

**ВЕСТНИК**  
**МОСКОВСКОГО ФИНАНСОВО-ЮРИДИЧЕСКОГО**  
**УНИВЕРСИТЕТА МФЮА**

**№4 2012**

Москва  
2012

# ВЕСТНИК Московского финансово- юридического университета МФЮА

Herald of the Moscow  
university  
of finances  
and law MFUA

Свидетельство о регистрации  
ПИ № ФС77-46273  
от 24. 08. 2011

ISSN 2224-669X

№ 4 2012

Издается с 2011 г.  
Выходит 4 раза в год

**Учредители:**  
Аккредитованное образовательное  
частное учреждение высшего про-  
фессионального образования «Мо-  
сковский финансово-юридический  
университет МФЮА»,  
Аккредитованное негосударствен-  
ное образовательное учреждение  
высшего профессионального обра-  
зования «Московский университет  
государственного управления»

**Адрес редакции:**  
117447, г. Москва,  
ул. Б. Черемушкинская,  
д. 17А, стр. 6

**Интернет-адрес:**  
<http://www.mfua.ru>  
E-mail: vestnik@mfua.ru

Журнал распространяется  
через каталог НТИ ОАО «Агентство  
«Роспечать»» (индекс 66053),  
а также путем прямой  
редакционной подписки

**Отдел рекламы и подписки:**  
Тел.: 499-126-96-77, доб. 2023  
E-mail: vestnik@mfua.ru

## Главный редактор

А.Г. Забелин  
доктор экономических наук, профессор,  
член-корреспондент РАО,  
Почетный работник высшего профессионального обра-  
зования РФ, председатель Совета Российской ассоциа-  
ции аккредитованных учебных заведений,  
председатель Ассоциации негосударственных средних  
специальных учебных заведений.

## Заместители главного редактора

И.А. Горюнов  
E-mail: Goryunov.I@mfua.ru

Н.Г. Яковлева,  
канд. экон. наук  
Тел. 499-176-07-18  
E-mail: Yakovleva.N@mfua.ru

## Ответственный редактор

Э.Р. Гатиатуллина, канд. философ. наук  
Тел. 499-979-00-99 (доб. 36-24)  
E-mail: Gatiatullina.E@mfua.ru

## Редакционный совет:

д-р юрид. наук, проф. А.В. Абсалямов  
д-р экон. наук, проф. А.В. Бузгалин  
д-р экон. наук, проф. А.В. Колганов  
д-р пед. наук, проф. О.И. Коломок  
д-р юрид. наук, доц. Н.Н. Куняев  
д-р техн. наук, проф. Г.А. Минаев  
канд. техн. наук, доц. О.А. Забелин  
канд. пед. наук, доц. Г.А. Забелина  
канд. экон. наук С.А. Забелина  
канд. соц. наук, проф. Е.Г. Калинин

## Редакционная коллегия:

канд. юрид. наук, доц. О.Р. Афанасьева  
канд. физ.-мат. наук, доц. А.Ю. Байков  
канд. экон. наук Н.А. Вершинина  
канд. экон. наук А.Ю. Евсеева  
канд. экон. наук, доц. И.В. Евсеева  
канд. юрид. наук Н.В. Елизарова  
канд. юрид. наук, доц. Л.В. Зарапина  
канд. техн. наук А.П. Титов  
канд. экон. наук, доц. С.С. Фешина  
канд. экон. наук, доц. В.Г. Шийко  
канд. филол. наук О.В. Юдина

© Московский финансово-юридический университет  
МФЮА

# СОДЕРЖАНИЕ

## ЭКОНОМИКА И ФИНАНСЫ

*Т.Ю. Дюдюн, Е.И. Буданова*  
Качество жизни населения как главный критерий  
социально-экономического развития России .....8

*А.А. Алпатов*  
Анализ эффективности землепользования ..... 18

*Л.Ю. Филобокова*  
Особенности предпринимательской деятельности  
в сфере розничного товарного обращения .....28

## ЮРИСПРУДЕНЦИЯ

*Л.Н. Тарасова*  
Правомерность как правовой принцип,  
метод правового регулирования и правовой режим .....42

*А.А. Максуров*  
Координационные правовые отношения .....54

*В.В. Федоткин*  
Таможенный контроль, принципы его проведения и классификация видов .....60

*Е.В. Гулин*  
Предложение некоторых изменений в современное российское  
антикоррупционное законодательство .....96

*М.Б. Поляков*  
Правовое регулирование лоббистской деятельности в России ..... 106

*О.Р. Афанасьева, П.Б. Афанасьев*  
Жертвы насильственных преступлений ..... 110

*Е.В. Дутковский*  
Проблемы юридической ответственности в  
произведениях Ф.М. Достоевского и Л.Н. Толстого ..... 120

## МЕНЕДЖМЕНТ И МАРКЕТИНГ

*М.А. Екатериновская*  
Особенности перехода на программный бюджет муниципального образования ..... 138

# CONTENTS

## ECONOMICS AND FINANCE

|  |    |
|--|----|
| <i>T.J. Djudjun, E.I. Budanova</i><br>The quality of life of the population as the main criterion<br>of socio-economic development of Russia ..... | 8  |
| <i>A.Alpatov</i><br>Analysis of the land use efficiency.....   | 18 |
| <i>L.U. Filobokova</i><br>Features of enterprise activity in sphere of the retail commodity reference .....  | 28 |

## JURISPRUDENCE

|  |     |
|--|-----|
| <i>L.N. Tarasova</i><br>Legal regime and regulation .....  | 42  |
| <i>A.A. Maksurov</i><br>Coordination legal relations .....   | 54  |
| <i>V.V. Fedotkin</i><br>Types of customs unions and their classification.....                            | 60  |
| <i>E.V. Gulin</i><br>Some Changes Proposed for the Effective Russian Anti-Corruption Legislation .....   | 96  |
| <i>M.B. Polyakov</i><br>Legal regulation of lobbyist activity in Russia .....                            | 106 |
| <i>O.R. Afanaseva, P.B. Afanasev</i><br>Victims of violent crimes .....                                  | 110 |
| <i>E.V. Dutkovsky</i><br>Problems of legal responsibility in works F.M. Dostoevsky and L.N.Tolstoy ..... | 120 |

## MANAGEMENT AND MERKETING

|   |     |
|---|-----|
| <i>M.A. Ekaterinovskaya</i><br>Features of transition to the program budget of municipal union..... | 138 |
|---|-----|

|  |     |
|--|-----|
| <i>Ю.В. Синько</i><br>Формирование доступной системы мелкого кредитования<br>малого агробизнеса и населения..... | 146 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| <i>Е.В. Брага, О.А. Панченко</i><br>Особенности системы планирования<br>на современном этапе деятельности организаций..... | 161 |
|--|-----|

|   |     |
|---|-----|
| <i>В.Ю. Слесарева</i><br>Электронный документооборот как разновидность реализации процесса обмена<br>информацией..... | 172 |
|---|-----|

## МАТЕМАТИЧЕСКОЕ МОДЕЛИРОВАНИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЦЕССОВ

|   |     |
|---|-----|
| <i>С.Ю. Голиков</i><br>Модель оценки взаимодействия государства и бизнеса<br>при государственно-частном партнерстве ..... | 180 |
|---|-----|

## СЕКЪЮРИТОЛОГИЯ

|   |     |
|---|-----|
| <i>Г.А. Минаев</i><br>Система законности в пространстве безопасности..... | 188 |
|---|-----|

## ПСИХОЛОГИЯ

|  |     |
|--|-----|
| <i>С.А. Костюхин</i><br>Диагностика интернет-зависимости у подростков..... | 298 |
|--|-----|

## ПЕДАГОГИКА

|  |     |
|--|-----|
| <i>Н.В. Зенина</i><br>Профессиональное самоопределение: сущность и компоненты..... | 210 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| <i>А.Ю. Евсеева, О.Ю. Левашкина, Н.Н. Шкода</i><br>Когнитивный уровень компетентностного подхода<br>в рассмотрении языковой личности: общетеоретический аспект ..... | 214 |
|--|-----|

|  |     |
|--|-----|
| <i>Т.В. Белоглазова, Н.А. Сергиенко</i><br>Иноязычное образование в контексте межкультурной парадигмы..... | 221 |
|--|-----|

*Y.V. Sinko*  
Formation of available system of small financing of small agrobusiness and the population..... 146

*E.V. Braga, O.A. Panchenko*  
Features of planning system at the present stage of activity of the organizations ..... 161

*V.J. Slesareva*  
Electronic document as a process of exchange of information ..... 172

## **MATHEMATICAL MODELING OF ECONOMIC AND SOCIAL PROCESSES**

*S.Y. Golikov*  
Model of an assessment of interaction of the state  
and business at state-private partnership..... 180

## **SCIENCE OF SECURITY**

*G.A. Minaev*  
The system of legality in security issues ..... 188

## **PSYCHOLOGY**

*S.A. Kostyukhin*  
Diagnostics of Internet addiction in adolescents..... 198

## **EDUCATION**

*N.V. Zenina*  
Professional self-determination: nature and components..... 210

*A.Yu. Yevseyeva, O.Yu. Levashkina, N.N. Skoda*  
Cognitive approach in studying a foreign language..... 214

*T.V. Beloglazova, N.A. Sergienko*  
Foreign education in the context of intercultural paradigm ..... 221

---

# **ЭКОНОМИКА И ФИНАНСЫ**

---

УДК 330.356

## КАЧЕСТВО ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ КАК ГЛАВНЫЙ КРИТЕРИЙ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОССИИ

*Т.Ю. Дюдюн,*  
канд. экон. наук,  
Московский финансово-юридический университет,  
Чеховский филиал  
E-mail: Dyudyun74@mail.ru

*Е.И. Буданова,* канд. мед. наук,  
Московский финансово-юридический университет,  
Чеховский филиал  
E-mail: erkina\_elena@mail.ru

**Аннотация.** В статье анализируются проблемы качества жизни населения как основного и необходимого условия социально-экономического развития России, рассматриваются индекс развития человеческого потенциала, индекс экономики знаний как основные характеристики качества жизни населения в различных странах, приводятся основные направления улучшения качества жизни населения страны.

**Ключевые слова:** качество жизни населения, стратегия социально-экономического развития России, индекс развития человеческого потенциала, индекс экономики знаний, образование.

**Abstract.** In the article are analyzed the problems of the quality of life of the population as a basic and necessary conditions of social-economic development of Russia, are considered human development index, the index of knowledge economy as the main characteristics of the quality of life of the population in different countries, the basic directions of improvement of the quality of life of the population of the country.

**Keywords:** quality of life of the population, the strategy of social-economic development of Russia, the human development index, the index of knowledge economy, education.

В настоящее время понятие «качества жизни» становится обязательным атрибутом выступлений руководителей государственного ранга и

затрагивает различные слои нашего общества. Об этом свидетельствуют упоминания о необходимости улучшения качества жизни населения страны в выступлениях Президента и Правительства России. Качество жизни выступает как основной показатель человеческого потенциала страны, как главный ориентир развития научно-технического прогресса и формирования государственности. Качество жизни представляется в виде интегральной качественной характеристики жизни людей, которая по отношению к обществу показывает в целом критерии его жизнедеятельности, условия жизнеобеспечения, а также и условия жизнеспособности общества как целостного социального организма [3, с. 23].

К сожалению, происходившие в последнее время в нашей стране социально-экономические процессы привели к ухудшению качества жизни населения и, как результат, сложившаяся кризисная демографическая ситуация, граничащая с катастрофой. Естественный прирост населения России уменьшился по сравнению с 1996 г. (рис. 1).

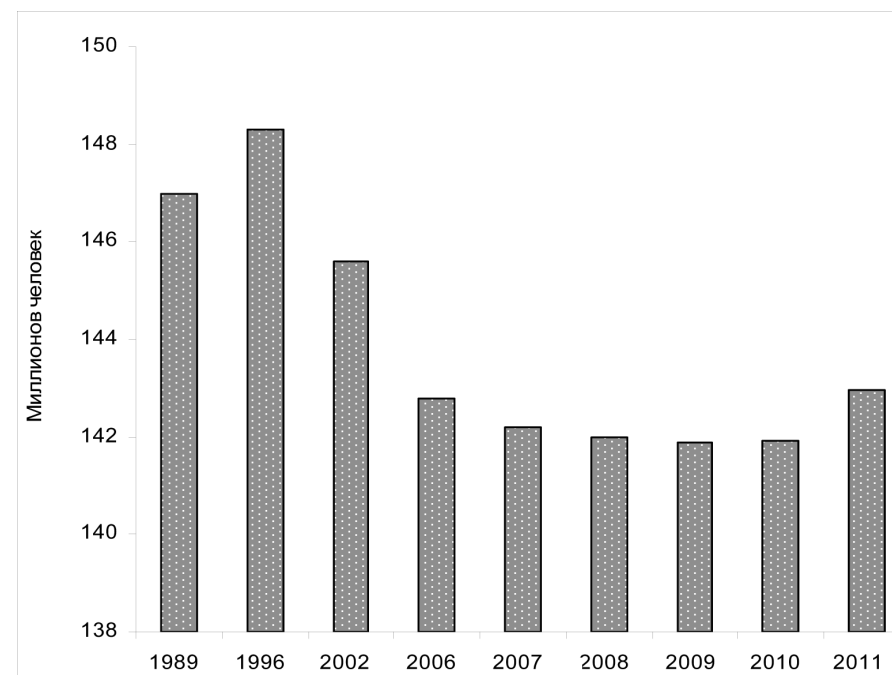


Рис. 1. Демографический спад в России

Среднемировой показатель естественного прироста составляет 17 человек на 1000 человек населения (17 ‰). В России этот показатель составляет менее 2‰ (очень низкий естественный прирост). Продолжительность жизни населения нашей страны по сравнению с экономически развитыми странами в настоящее время меньше на 10–15 лет. Рождаемость в России не достигает уровня, необходимого для простого воспроизводства населения. Суммарный коэффициент рождаемости по данным за 2011 г. составляет 1,6‰, тогда как для простого воспроизводства населения без прироста численности необходим суммарный коэффициент рождаемости 2,11–2,15‰. По состоянию на 2012 г. Россия занимает второе место среди стран мира по показателям смертности на 1000 человек населения. Коэффициент смертности возрос с 11,2‰ в 1990 г. до 13,5‰ в 2011 г. Главным фактором риска смертности, по мнению И.А. Гундарова, является духовное неблагополучие населения [1, с. 57].

Демографический кризис дает отрицательный экономический эффект на третьем этапе изменения возрастной структуры населения, когда доля старшего поколения максимальна при сравнительно небольшой доле младшего и среднего поколения. При снижении рождаемости нагрузка на трудоспособное население увеличивается, поскольку на каждого работающего приходится все больше пенсионеров [6]. Чем дальше заходит страна в демографический кризис, тем меньше трудоспособного населения и тем тяжелее содержать дополнительных иждивенцев. При этом быстрое повышение рождаемости за короткий промежуток времени становится трудно выполнимым по экономическим причинам: резко увеличиваются социальные расходы на подрастающее поколение, которое только в будущем будет приносить стране отдачу.

Россия, обладающая огромным природным и воспроизводимым потенциалом, подошла к тому, что количественные и качественные показатели ее человеческого капитала приближаются к границе, когда не может быть обеспечено решение задач собственного развития и воспроизводства, развития экономики, освоения территориальных, природных, сырьевых и топливно-энергетических ресурсов.

Целью данного исследования является изучение качества жизни населения страны как интегрального критерия оценки социально-экономического развития России. В соответствии с целью исследования были поставлены следующие задачи:

1. Изучение структуры и содержания понятия «качество жизни», конкретизация количественных частных критериев, входящих в состав данного интегрального показателя.

2. Проведение сравнительного анализа качества жизни населения нашей страны и развитых зарубежных стран.

3. Формулировка основных проблем и перспектив повышения качества жизни населения России.

Стратегией социально-экономического развития России, способной значительно повысить качество жизни населения страны, может и должна стать экономика, основанная на знаниях, главный эффект которой заключается не столько в выпуске высокотехнологической продукции, а в использовании этой продукции во всех отраслях и сферах народного хозяйства.

Одним из показателей такого развития является индекс развития человеческого потенциала (human development index) – ИРЧП, который характеризует уровень образования населения, состояние науки в стране и определяет вклад науки и образовательных систем в общественную жизнь. При его определении учитываются: уровень образования, удельный вес студентов в общей численности населения, доля расходов на образование и науку в валовой внутренней продукт (ВВП), доля лиц, занятых в науке и научном обслуживании в общей численности занятых [5, с. 14]. ИРЧП — экономический индекс, применяемый ООН для характеристики качества жизни в различных странах. ООН ежегодно публикует отчет о развитии человеческого потенциала, в котором и приводятся величины ИРЧП для подавляющего большинства стран мира. В 2010 г. методология расчета ИРЧП была изменена. На основании этих изменений был осуществлен перерасчет всех имеющихся ранее данных. Россия представлена в рейтинге с 1990 г. Россия сегодня занимает 66 место в списке из 187 стран, таким образом, входя в группу стран с высоким ИРЧП.

Анализ динамики ИРЧП в России за 1990–2011 гг. показал, что до 1995 г. он упал с 0,69 до 0,64, а затем начал повышаться: в 2000 г. составил 0,66, в 2011 г. – 0,76 (рис. 2).

Анализируя российскую науку, многие ученые отмечают ее системный кризис, который связывают с ее недофинансированием, снижением инновационной привлекательности проводимых научных исследований [8, с. 229].

По материалам официальной статистики, Россия отстает от развитых стран мира по доле затрат на исследования и разработки в структуре ВВП (рис. 3). Если в 1990 г. финансирование в науку составляло около 2%, то в 2011 г. – 1,25 %. Уменьшение финансирования привело

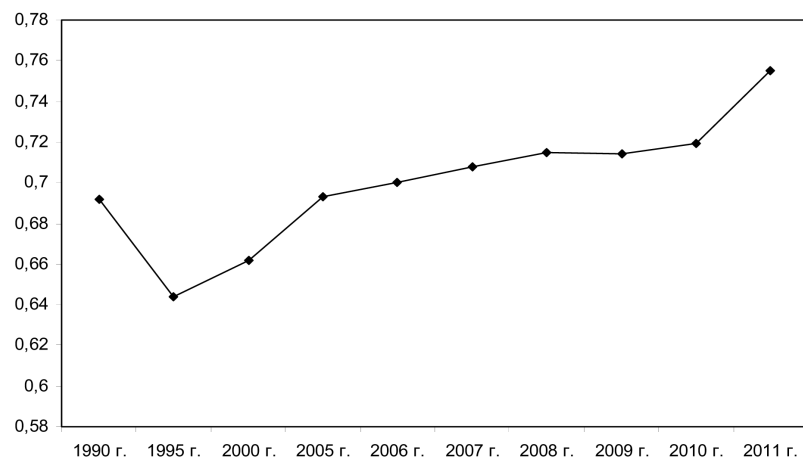


Рис. 2. Динамика ИРЧП в России

к уменьшению исследовательского потенциала и числа организаций, выполнявших научные исследования и разработки, развалу их материально-технической базы. Средний срок научного оборудования в настоящее время составляет 15 лет (предельный срок эксплуатации – 11 лет). В то время как средний срок научного эксплуатируемого оборудования в экономически развитых странах составляет 7 лет [7, с. 231].

По мнению видных ученых Д.С. Львова и Г.Г. Пирогова (2008), в России научно-технический прогресс – единственный ресурс, который может улучшить ее неблагоприятные климатические условия, колоссальный периметр границ, расположение основных природных ресурсов в труднодоступных регионах [6, с. 142]. Как показывает мировой опыт, страны, осуществляющие развитие прорывного характера (послевоенная Япония, современные Ю. Корея, Китай), имели повышенную долю финансирования науки в ВВП. Научные исследования открывали новые технологии, которые обеспечивали экономическое развитие страны и компенсировали дефицит других факторов развития (например, отсутствие достаточных природных ресурсов и т.д.).

Значимой проблемой научной и изобретательской деятельности современного мира является неравномерность ее распределения по цивилизациям и доходам [9, с. 48]. На страны с высоким уровнем дохода (15,6% населения мира) приходится практически весь научный потенциал (85,5%) статей в научных и технических журналах, 92,4% заявок на патенты) и присваивается 98,5% мировых лицензионных платежей (табл. 1).

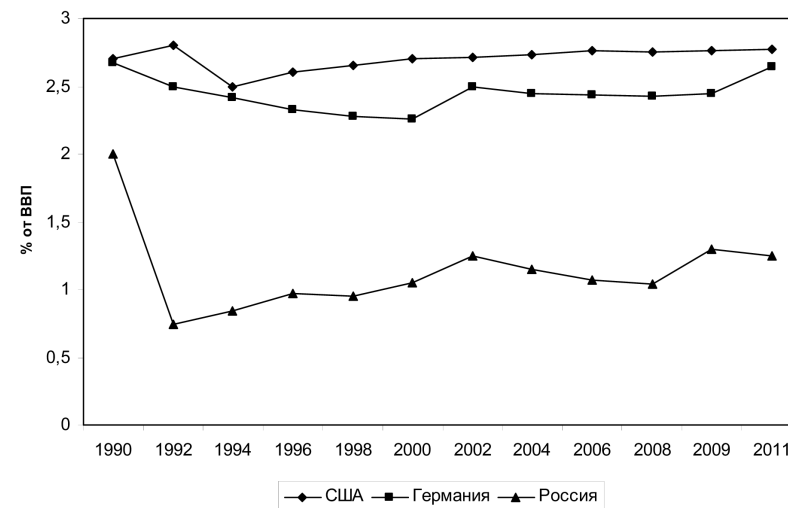


Рис. 3. Динамика финансирования науки в % от ВВП

Таблица 1  
Научный и изобретательский потенциал некоторых стран мира

| Страна         | Ученые (на 1 млн населения) | Статьи в научно-технических изданиях (% к миру) | Заявки на патенты от резидентов (% к миру) | Полученные лицензионные платежи (% к миру) |
|----------------|-----------------------------|---|--|--|
| Россия         | 3461                        | 3,0   | 2,6  | 0,08                                       |
| США            | 4099                        | 30,9  | 19,3                                       | 53,1                                       |
| Япония         | 5095                        | 9,2   | 42,8                                       | 14,5                                       |
| Германия       | 3161                        | 7,1   | 8,7  | 4,4  |
| Франция        | 2718                        | 5,2   | 2,4  | 3,5  |
| Великобритания | 2666                        | 7,5   | 3,7  | 10,9                                       |
| Ю.Корея        | 2319                        | 1,3   | 8,1  | 0,95                                       |
| Польша         | 1427                        | 0,9   | 0,3  | 0,07                                       |
| Китай          | 545                         | 2,2   | 2,8  | 0,15                                       |
| Бразилия       | 323                         | 1,0   | 0,004                                      | 0,15                                       |
| Индия          | 157                         | 1,7   | 0,01                                       | 0,1  |

В последние годы отмечается значительное уменьшение российских научных публикаций (рис. 4). Например, в 2005 г. учеными США были напечатаны 28,9% научных статей мира, Великобритании – 7,5%,

а России – только 2,0%. Притом, что в количественном составе на 1 млн населения ученых в России значительно больше.

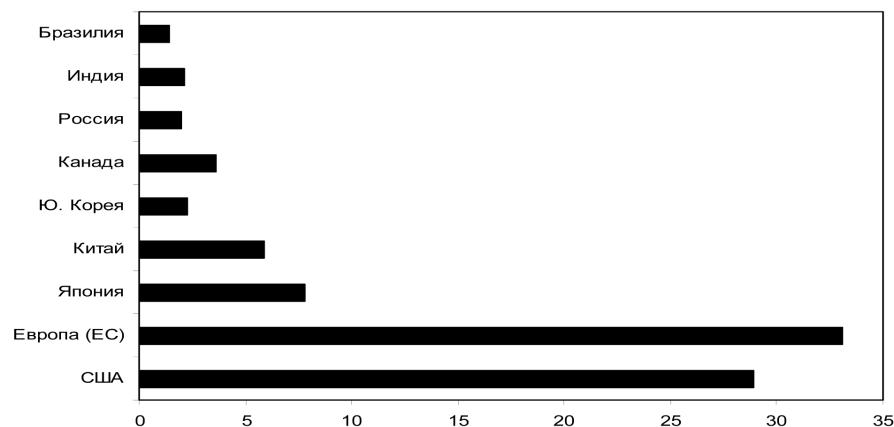


Рис. 4. Доля научных публикаций ученых различных стран (%)

Россия значительно отстает от развитых стран по количеству заявок на изобретения. Например, в 2009 г. коэффициент изобретательской активности (количество заявок на изобретения, поданных гражданами страны в национальные патентные ведомости в течение года в расчете на 10 тыс. общего населения), был равен 2,55, что в 3–4 раза ниже, чем в Германии и США, и в 19–20 раз ниже, чем в Японии. По обобщенным данным, в России используется только 8–10% инновационных идей и проектов, тогда как в Японии – 95%, в США – 62%.

Группой Всемирного банка (The World Bank) в рамках специальной программы «Знания для развития» (Knowledge for Development – K4D) был разработан комплексный показатель – индекс экономики знаний (ИЭЗ), характеризующий уровень развития экономики, основанной на знаниях, в странах и регионах мира. В основе расчета лежит предложенная Всемирным банком «Методология оценки знаний» (The Knowledge Assessment Methodology – КАМ), которая включает комплекс из 109 структурных и качественных показателей, объединенных в четыре основные группы (подиндексы) – образования, инноваций, информационной структуры (ИКТ), экономического и институционального режима. Первые три подиндекса образует Индекс знаний (Knowledge Index – KI), который рассчитывается отдельно.

В табл. 2 представлен ИЭЗ и его составляющие для некоторых стран мира. В соответствии с традициями международной статистики Россия входит в группу стран «Европа и Центральная Азия».

Таблица 2  
Индекс экономики знаний и его составляющие (2012 г.)

| Страна           | Индексы          |        | Подиндексы                |           |             |                          |
|------------------|------------------|--------|---------------------------|-----------|-------------|--------------------------|
|                  | Экономики знаний | Знаний | Институционального режима | Инновации | Образования | Информационной структуры |
| Швеция           | 9,43             | 9,38   | 9,58                      | 9,74      | 8,92        | 9,49                     |
| Финляндия        | 9,33             | 9,22   | 9,65                      | 9,66      | 8,77        | 9,22                     |
| Германия         | 8,90             | 8,83   | 9,10                      | 9,11      | 8,20        | 9,17                     |
| Эстония          | 8,40             | 8,26   | 8,81                      | 7,75      | 8,60        | 8,44                     |
| Япония           | 8,28             | 8,53   | 7,55                      | 9,08      | 8,43        | 8,07                     |
| Хорватия         | 7,29             | 7,27   | 7,35                      | 7,66      | 6,15        | 8,00                     |
| Россия           | 5,78             | 6,96   | 2,23                      | 6,93      | 6,79        | 7,16                     |
| Украина          | 5,73             | 6,33   | 3,95                      | 5,76      | 8,26        | 4,96                     |
| Турция           | 5,16             | 4,81   | 6,19                      | 5,83      | 4,11        | 4,50                     |
| Китай            | 4,37             | 4,57   | 3,79                      | 5,99      | 3,93        | 3,79                     |
| Европа и Ц. Азия | 7,47             | 7,64   | 6,95                      | 8,28      | 7,13        | 7,50                     |

Анализ представленных данных позволяет сделать заключение, что Россия по ИЭЗ несколько превосходит средние данные по группе стран, опережает по уровню институционального режима экономики, индексу образования. Но в то же время сильно отстает по индексу инноваций. По сравнению с другими странами в России низкими являются: качество государственного регулирования, эффективность правительства, уровень выполнения законов, контроль коррупции, гражданские свободы, политические права и политические свободы. Россия по этим показателям устойчиво занимает место среди пятой части худших стран мира [2, с. 145].

Социально-экономическое развитие общества, основанное на знаниях, характеризуется свободным инновационным индексом, который учитывает вклад и значимость индикаторов инноваций в четырех областях: человеческие ресурсы, создание знаний и их применение, финансирование инноваций, рынок информационно-коммуникативных технологий. В 2008 г. В России этот индекс составлял 59% от значений индекса стран Европейского Союза (ЕС).



В настоящее время в России не наблюдается улучшения условий для закрепления в науке профессиональных кадров. Об этом свидетельствует тот факт, что при некоторой стабилизации численности квалификационные и возрастные диспропорции в их структуре усиливаются. Отсутствие притока молодежи в науку сопровождается процессом старения научных кадров. Тенденция старения научных работников проявилась еще в СССР с начала 1980-х гг. В дальнейшем эта тенденция продолжилась. Средний возраст докторов наук в 1994 г. был 58 лет, 2006 г. – 60 лет, кандидатов соответственно – 50 и 53 года. В последнее время 56% докторов и 33% кандидатов перешагнули за 60-летний рубеж. Средний возраст сотрудников РАН в 1991–2006 гг. возрос с 43 до 55 лет [7, с. 341].

Образование – это фундаментальный фактор развития общества, основанного на знаниях. Глобальной проблемой образования в России является низкий уровень финансирования, по имеющимся данным общие расходы (государственные и частные) на образование в России составляет 3,8% от ВВП (в США – 5,69%, в Канаде – 6,5%). А как показывает отечественная и мировая практика – социальная переориентация экономики, ее направленность на социальную сферу, на повышение уровня и качества жизни населения, на развитие собственного человеческого потенциала становится в дальнейшем определяющим фактором экономического роста страны [4, с. 34]. Особенно актуальной представляется необходимость дальнейшего повышения качества жизни молодежи и студентов как будущего нашего государства. Решение проблем улучшения качества жизни молодых людей не может быть осуществлено лишь путем улучшения технологии, здесь необходим взвешенный, научно обоснованный выбор тактики, обеспечивающей оптимальное сочетание всех сторон экономического и социального развития общества.

Как показывают исследования [9, с. 22], основными направлениями, которые позволят в течение ближайших лет улучшить качество жизни населения России, развивать человеческий капитал и существенным образом повлиять на процесс социально-экономического развития страны, являются:

– экономика знаний и существенное увеличение расходов на науку (до 2% ВВП в течение последующих трех лет, к 2020 г. – до 3%; к середине XXI века 4–5% ВВП);

– акцент на социальной составляющей экономики (пенсионеры, молодежь), снижение уровня дифференциации населения по доходам, технологическое обновление и повышение уровня зарплаты;

– существенное улучшение окружающей среды;

– снижение уровня коррупции и повышение социальной ответственности лидеров бизнеса.

Такой путь развития позволит освоить инновационный путь экономического прогресса и повышения жизненного благосостояния, приведет к революционным изменениям российской системы образования, которые будут способствовать качественному росту человеческого потенциала нашей страны, повышению уровня жизни населения и социальной стабилизации. Только в этом случае, по мнению члена-корреспондента РАН С.М. Рогова, Россия сможет вернуться в число научных сверхдержав в XXI веке, стать одним из центров силы в многополярном мире.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Гундаров И.А. Демографическая катастрофа в России: причины, механизм, пути преодоления. – М., 2009.
2. Доклад о развитии человека, 2009 / ПРООН. – М., 2009.
3. Дробышева В.В. Интегральная оценка качества жизни населения региона. – Тамбов, 2009.
4. Кузьминова Т.В. О взаимодействии рынка труда и рынка образовательных услуг // Уровень жизни населения регионов России. 2008. №8.
5. Львов Д.С. К вопросу о реформировании российской науки // Наступление на науку и образование в России: докл. методол. семинара ФИАН; вып. 15. – М., 2008.
6. Проблемы качества жизни народов России / Н.А. Медведев, Г.С. Векчанов, И.И. Сигов; Международный фонд истории науки. – СПб., 2008.
7. Тодосийчук А.В. Наука как фактор социального прогресса и экономического роста – 2-е изд. – М. 2009.
8. Юревич А.В. Расслоение российского научного сообщества / Под ред. А.Г. Аллахвердяна, Н.Н. Семеновой, А.В. Юревича. – М., 2005.
9. Яковец Ю.В. Прогноз инновационного развития России на период до 2050 года с учетом мировых тенденций // Инновации. 2005. №1.

УДК 631.11; 338.43

## АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ЗЕМЛЕПОЛЬЗОВАНИЯ

**А.А. Алпатов,**  
*д-р. экон. наук,*  
*Московский финансово-юридический университет МФЮА*  
*E-mail: aaarismo@mail.ru*

**Аннотация.** В статье идет речь о системе землепользования. Излагается разработанная автором методология проведения анализа эффективности землепользования.

**Ключевые слова:** земельные ресурсы, земельные правоотношения, эффективность землепользования.

**Abstract.** The article deals with the land use system. Describes the author's methodology for analyzing the efficiency of land use.

**Keywords:** land resources, land relations, the land use efficiency.

Переход России от планово-административной к рыночной экономике потребовал ускоренного преобразования всех сфер социально-экономической жизни, в том числе в области земельных отношений. Сложившиеся в советское время структура земельных ресурсов и система земельных правоотношений в новых рыночных условиях не стали обеспечивать эффективного использования огромных земельных активов Российской Федерации общей площадью 1,7 млрд га, что эффективно потребовало их реформирования.

Основными направлениями земельной реформы стали:

- разграничение государственной собственности на землю на федеральную собственность, собственность субъектов Российской Федерации, муниципальную и частную;
- оптимизация состава и структуры земельных ресурсов каждого уровня собственности, создание системы эффективного управления и распоряжения ими;
- активизация оборота земли, развитие рынка земли и недвижимости, создание необходимых институтов и элементов его инфраструктуры;

■ реформирование земельных правоотношений, адекватных рыночным условиям.

Такие цели и задачи потребовали разработки новых научно-методических подходов к построению систем эффективного управления земельными ресурсами, основанных на анализе эффективности землепользования.

Федеральным законодательством было установлено, что все юридические лица, за исключением государственных и муниципальных учреждений, федеральных казенных предприятий, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления, должны переоформить право постоянного (бессрочного) пользования земельными участками на право собственности или право аренды. Но выбор каждым предприятием той или иной формы земельных правоотношений определяет не только форму права, но и объемы ежегодных земельных платежей. Именно поэтому финансово-экономический анализ землепользования является основой для принятия оптимальных решений по выбору прав пользования земельными участками.

Методика оценки эффективности использования земельных участков (или методика оценки эффективности землепользования) включает в себя анализ:

- основных целей использования земельных участков;
- проведения работ по землеустройству и их кадастровому учету;
- земельных правоотношений;
- финансово-экономический анализ землепользования;
- эффективности использования незастроенных частей земельных участков;
- прогнозирования, моделирования и оптимизации земельных платежей.

Выполнение всей аналитической работы проводится отдельно по каждому земельному участку и последовательно по всем вышеуказанным этапам. Завершается такой анализ выработкой рекомендаций и предложений по повышению эффективности использования земельных участков и всего землепользования в целом.

## ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ

Анализируя основные цели использования земельного участка, изучают такие сведения, как место нахождения участка, кадастровый

номер, площадь, категория земель, наличие на участке объектов недвижимости (зданий, строений, сооружений), вид разрешенного использования, ограничения и обременения на использование участка, фактическое и планируемое использование участка, другие сведения.

При этом особое внимание должно быть уделено анализу соответствия фактического использования земельного участка виду его разрешенного использования, категории земель, установленным ограничениям и обременениям, а также анализу соответствия расположенных на участке объектов недвижимости виду разрешенного использования земельного участка и категории земель.

При выявлении несоответствий указанные сведения отражаются в результатах анализа. Одновременно в выводах и рекомендациях предлагаются конкретные меры по устранению выявленных нарушений, а также проводится оценка затрат на их устранение.

### **ЗЕМЛЕУСТРОЙСТВО И КАДАСТРОВЫЙ УЧЕТ**

На этапе анализа землеустроительных работ и государственного кадастрового учета формируются и анализируются сведения, подтверждающие законность проведения землеустройства и кадастрового учета земельных участков. Собирается и анализируется информация о результатах последних инвентаризаций, проверок участка, в том числе органами государственного земельного контроля, составе и стоимости проведенных землеустроительных работ, наличия кадастрового паспорта участка.

Информация о проведении инвентаризации (проверки) земельного участка уполномоченными государственными органами анализируется на предмет выявления нарушений законодательства при использовании участка, а также выполнения всех предписанных мер по устранению этих нарушений. Состав проводимых землеустроительных работ (камеральных, межевых) анализируется на предмет достижения цели их проведения. При этом основным результатом таких работ должна являться постановка земельного участка на государственный кадастровый учет.

При выполнении анализа следует принимать во внимание, что для оформления и регистрации прав на земельный участок (в том числе права собственности или права аренды) в обязательном порядке требуется проведение комплекса межевых работ и определение границ участка в натуре. Все это должно учитываться при расчете стоимости требуемых землеустроительных работ.

Кадастровый паспорт земельного участка, выдаваемый уполномоченными государственными учреждениями, является одним из основных документов, подтверждающих характеристики участка. Его наличие должно являться неременным условием для проведения анализа эффективности землепользования. Особое внимание должно уделяться наличию всех приложений кадастрового паспорта, содержащих полную информацию о земельном участке как о сформированном и правоспособном объекте недвижимости (его кадастровой стоимости, разрешенном виде использования, точных границах, координатах, ограничениях, обременениях и пр.).

В выводах и рекомендациях анализа по данному этапу описывается состояние дел по землеустройству и кадастровому учету, а также предлагается перечень необходимых мероприятий для достижения конечной цели землеустройства – постановки земельного участка на государственный кадастровый учет и получения полного комплекта кадастрового паспорта участка со всеми его приложениями.

### **АНАЛИЗ ЗЕМЕЛЬНЫХ ПРАВООТНОШЕНИЙ**

Анализ земельных правоотношений включает в себя изучение:

- формы собственности на земельный участок;
- права пользования земельным участком.

На основе нормативных правовых актов, свидетельств о регистрации прав и другой правоустанавливающей документации анализируется информация о форме собственности на участок, нормативных правовых актах, удостоверяющих такое право собственности, а также органах, уполномоченных на распоряжение данным земельным участком.

В выводах и рекомендациях этого раздела отражается соответствие зарегистрированного права собственности на земельный участок правоустанавливающим документам или предлагаются мероприятия по устранению выявленных несоответствий, а также мероприятия по оформлению и регистрации права собственности за земельный участок в случае отсутствия зарегистрированных прав.

На этапе анализа права пользования земельным участком изучается информация о виде права пользования (постоянное бессрочное пользование, аренда, безвозмездное срочное пользование, сервитут и др.). Данный вид права должен быть подтвержден свидетельством о регистрации права или иными правоустанавливающими документами и актами.

В выводах и рекомендациях раздела отражается соответствие зарегистрированного права пользования земельным участком законодательству Российской Федерации и правоустанавливающим документам. При выявлении нарушений или несоответствия предоставленного права пользования земельным участком законодательству предлагаются мероприятия по устранению выявленных несоответствий, а также мероприятия по оформлению и регистрации права пользования земельным участком в случае отсутствия такого зарегистрированного права.

### **ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ЗЕМЛЕПОЛЬЗОВАНИЯ**

Данный вид анализа является наиболее сложным. Он включает в себя:

- 1) анализ структуры и объемов земельных платежей;
- 2) расчет земельного налога;
- 3) расчет арендной платы за землю;
- 4) расчет платы за ограниченное пользование земельным участком (если установлены сервитуты);
- 5) расчет нормативной выкупной цены земельного участка;
- 6) расчет кадастровой стоимости земельного участка;
- 7) оценку рыночной стоимости земельного участка.

Уплачиваемые предприятием земельные платежи, а также установленный порядок их расчета проверяются на соответствие законодательству Российской Федерации. В выводах и рекомендациях указываются основания установленного размера платы за пользование земельным участком, его годовая величина, соответствие этих оснований действующему законодательству, а также перечень мероприятий по устранению таких несоответствий (в случае их наличия).

В рамках финансово-экономического анализа производится расчет и сравнение рыночной стоимости земельного участка с нормативной выкупной ценой. В этом разделе даются предложения о целесообразности выкупа земельного участка, а также оценке затрат на такой выкуп.

### **АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ НЕЗАСТРОЕННОЙ ЧАСТИ ЗЕМЕЛЬНОГО УЧАСТКА**

Анализ эффективности использования незастроенной части земельного участка проводится с целью выявления возможности выделения

незастроенной части рассматриваемого участка в самостоятельный участок и дальнейшего его эффективного использования (передачи в аренду, субаренду, продажи либо отказа от него).

Анализируются площадь участка, расположенные на нем объекты недвижимости, площадь незастроенной части участка и возможность выделения незастроенной части в самостоятельный участок, планируемое использование незастроенной части участка, а также ее рыночная стоимость.

В выводах и рекомендациях данного раздела отражаются:

- а) возможность выделения незастроенной части земельного участка в самостоятельный участок;
- б) возможные варианты эффективного использования незастроенной части земельного участка;
- в) ориентировочные затраты на выделение незастроенной части в самостоятельный участок;
- г) ориентировочные доходы от эффективного использования незастроенной части земельного участка;
- д) целесообразность отказа от незастроенной части земельного участка.

### **ПРОГНОЗИРОВАНИЕ, МОДЕЛИРОВАНИЕ И ОПТИМИЗАЦИЯ ЗЕМЕЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ**

С целью формирования оптимальной структуры землепользования в процессе финансово-экономического анализа проводится прогнозирование, моделирование и оптимизация земельных платежей.

Прогнозирование динамики изменения объемов земельных платежей осуществляется с целью учета их возможного увеличения или снижения вследствие различных прогнозируемых факторов (инфляции, изменения законодательства, изменения порядка расчета, ставок налога и т.д.).

В выводах и рекомендациях данного раздела отражаются основные факторы, влияние которых в ближайшие годы может существенно изменить объемы земельных платежей, а также оценка вероятности и предполагаемые сроки таких изменений. В обязательном порядке в выводах и рекомендациях приводится оценка вероятности изменения выкупной цены земельного участка, а также его рыночной стоимости как основных экономических показателей инвестиционной привлекательности участка.

Моделирование объемов земельных платежей проводится с целью расчета различных вариантов консолидированных (суммарных) земельных платежей за определенные периоды времени. С учетом прогнозируемых изменений земельных платежей определяются оптимистические и пессимистические варианты.

Расчет консолидированной (суммарной) платы земельного налога производится по формуле:

$$КЗН(T) = \sum_{t=1}^T [ЗН_0 \times (1 + Кзн^t)],$$

где  $КЗН(T)$  – консолидированная (суммарная) плата земельного налога за период времени ( $T$ );

$ЗН_0$  – размер годовой платы земельного налога в расчетный период;

$Кзн$  – коэффициент, характеризующий прогнозируемую динамику увеличения (снижения) ставки земельного налога;

$t$  – номер очередного года;

$T$  – период времени, в годах.

Расчет консолидированной (суммарной) арендной платы за пользование участком производится по формуле:

$$КАП(T) = \sum_{t=1}^T [АП_0 \times (1 + Кан^t)],$$

где  $КАП(T)$  – консолидированная (суммарная) арендная плата за пользование участком за период времени ( $T$ );

$АП_0$  – размер годовой арендной платы в расчетный период;

$Кан$  – коэффициент, характеризующий прогнозируемую динамику увеличения (снижения) арендной платы;

$t$  – номер очередного года;

$T$  – период времени, в годах.

Расчет прогнозируемой рыночной стоимости земельного участка производится по формуле:

$$ПРС(t) = РС_0 \times (1 + Кр^t),$$

где  $ПРС(t)$  – прогнозируемая рыночная стоимость земельного участка в период времени ( $t$ );

$РС_0$  – рыночная стоимость участка в расчетный период;

$Кр$  – коэффициент, характеризующий прогнозируемую динамику увеличения (снижения) рыночной стоимости участка;

$t$  – номер очередного года.

Расчет консолидированных (суммарных) земельных платежей при выкупе земельного участка производится по формуле:

$$КСП(T) = Кпр \times НВЦ_0 + \sum_{t=1}^T [ЗН_0 \times (1 + Кзн^t)],$$

где  $КСП(T)$  – консолидированное (суммарное) значение земельных платежей за период времени ( $T$ ) при выкупе участка;

$НВЦ_0$  – нормативная выкупная стоимость участка в расчетный период;

$Кпр$  – поправочный коэффициент, учитывающий возможное увеличение (снижение) нормативной выкупной цены земельного участка;

$ЗН_0$  – размер годовой платы земельного налога в расчетный период;

$Кзн$  – коэффициент, характеризующий максимальную и минимальную прогнозируемую динамику увеличения (снижения) ставки земельного налога;

$t$  – номер очередного года;

$T$  – период времени, в годах.

На основании выполняемых расчетов строятся графические схемы (модели) консолидированных земельных платежей, а также проводится их сравнение между собой.

В выводах и рекомендациях данного раздела отражаются основные достоинства и недостатки разных моделей, анализируются факторы, влияние которых на объемы земельных платежей наиболее существенно.

На основании сравнения графиков консолидированных (суммарных) земельных платежей при выкупе и аренде земельного участка выбирается оптимальный вариант реоформления прав на земельный участок (право собственности или право аренды). При этом в качестве критерия выбора могут использоваться следующие основания:

а) если консолидированные (суммарные) платежи арендной платы за 5–7 лет не превышают консолидированных платежей при выкупе участка за данный период, целесообразно оформление земельного участка на праве аренды;

б) если консолидированные (суммарные) платежи арендной платы за 5–7 лет превышают консолидированные платежи при выкупе участ-

ка за данный период, целесообразно оформление земельного участка в собственность.

Каждый землепользователь может установить свои критерии окупаемости затрат на выкуп участка. В зависимости от целей и задач использования конкретного участка критерий может быть как более, так и менее 7 лет.

После выбора рекомендуемого варианта переоформления прав на земельный участок строится оптимальный график капитализированных (суммарных) земельных платежей. В выводах и рекомендациях по данному разделу фиксируются достоинства и недостатки каждой модели, выбирается оптимальная модель землепользования, указываются конкретные мероприятия и сроки перехода к ней. Одновременно проводится оценка затрат на реализацию таких мероприятий и эффективности их проведения.

### ОБЩАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЗЕМЕЛЬНОГО УЧАСТКА

В заключительном, обобщающем разделе анализа эффективности землепользования подводятся итоги всех этапов. Основными критериями оценки эффективности использования земельного участка являются:

- использование земельного участка согласно установленным целям;
- использование земельного участка в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- наличие выполненных по участку землеустроительных работ;
- постановка участка на государственный кадастровый учет, наличие кадастрового номера и кадастрового паспорта участка;
- наличие соответствующих законодательству Российской Федерации правоустанавливающих и правоудостоверяющих документов по форме собственности и праву пользования земельным участком;
- отсутствие или эффективное использование незастроенных частей земельного участка;
- соответствие размера земельных платежей за пользование земельным участком оптимальным размерам таких платежей.

Согласно разработанной автором методике, все анализируемые земельные участки по уровню эффективности их использования классифицируются на 4 основные группы:

1. С высокой эффективностью использования.

2. С достаточной эффективностью использования.
3. С низкой эффективностью использования.
4. С неэффективным использованием.

В зависимости от принадлежности конкретного земельного участка к той или иной группе определяются необходимые мероприятия по повышению эффективности использования земельного участка, а также оценивается сумма затрат на реализацию таких мероприятий. При этом одним из важнейших мероприятий является выбор и переоформление наиболее эффективной формы права, на котором в дальнейшем будет использоваться земельный участок (собственность или аренда).

В завершение анализа делается оценка экономического эффекта от реализации мероприятий по повышению эффективности использования земельного участка. Экономический эффект рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{ЭФ} = \sum \text{Д} - \sum \text{ЗТ},$$

где  $\text{ЭФ}$  – суммарный экономический эффект от реализации мероприятий по повышению эффективности использования земельного участка;

$\sum \text{Д}$  – сумма доходов от реализации мероприятий по повышению эффективности использования земельного участка (в т.ч. доходы от снижения размеров земельных платежей, от выделения и продажи (сдачи в аренду) неиспользуемых или неэффективно используемых частей земельного участка и др.);

$\sum \text{ЗТ}$  – сумма затрат на реализацию мероприятий по повышению эффективности использования земельного участка.

В завершающих выводах и рекомендациях анализа отражаются необходимость проведения мероприятий по повышению эффективности землепользования, их перечень, требуемая сумма затрат и сроки проведения, определяются ответственные исполнители этих работ.

Для землепользователей с большим количеством участков рассмотренный анализ может стать основой разработки комплексной программы мероприятий по повышению эффективности использования земельных ресурсов.

УДК 334. 71.339

## ОСОБЕННОСТИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В СФЕРЕ РОЗНИЧНОГО ТОВАРНОГО ОБРАЩЕНИЯ

Л.Ю. Филобокова,  
д-р экон. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: [filobokova@list.ru](mailto:filobokova@list.ru)

**Аннотация.** В статье говорится, что с позиции предпринимательства, торговля представляет собой вид деятельности, направленный на извлечение дохода, где объектом действий является товарообмен, купля-продажа товаров, а также сопутствующие дополнительные услуги по обслуживанию покупателей в процессе реализации товаров и обеспечение доставки товаров, их хранения и подготовки к продаже.

**Ключевые слова:** розничная торговля, предпринимательская деятельность, особенности организации розничной торговли.

**Abstract.** From a business position, trade represents the kind of activity directed on extraction of the income where object of actions is barter, purchase and sale of the goods, and also accompanying additional services in service of buyers in the course of realization of the goods and maintenance of delivery of the goods, their storages and preparation for sale.

**Keywords:** retail trade; enterprise activity; features of the organization of retail trade.

С точки зрения предпринимательства, розничная торговля представляет собой вид деятельности, направленный на извлечение дохода, где объектом действий является товарообмен, купля-продажа товаров, а также сопутствующие дополнительные услуги по обслуживанию покупателей в процессе реализации товаров и обеспечение доставки товаров, их хранения и подготовки к продаже. Объект любой торговли – это товар, неотъемлемым признаком которого является его качественная характеристика, направленная на удовлетворение различных нужд и потребностей. Другой характерный признак товара – способность к динамичному гражданско-правовому обороту. Именно поэтому,

как правило, товаром не признается недвижимое имущество, не обладающее свойством активно перемещаться в пространстве.

В зависимости от того, какие стадии обращения проходит товар от изготовителя к потребителю, торговля бывает оптовая и розничная. Основания для такой классификации содержатся в нормах гражданского и налогового законодательства. Отношения по договору розничной купли-продажи, не урегулированные Гражданским кодексом Российской Федерации, регламентируются Законом «О защите прав потребителей» и принятыми в соответствии с ним правовыми актами Правительства Российской Федерации. Исходя из содержания статей 492 и 506 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ), следует, что основным критерием, позволяющим отличить розничную торговлю от оптовой торговли, является конечная цель использования приобретаемого покупателем товара. В соответствии со статьей 492 ГК РФ под розничной торговлей понимается предпринимательская деятельность по продаже товаров в розницу, в ходе которой продавец передает покупателю товар для личного, семейного, домашнего или иного использования, не связанного с предпринимательской деятельностью. По сути, такими покупателями являются физические лица – конечные потребители товара. Отношения между продавцом и покупателем при розничной торговле всегда носят характер договора купли-продажи. Розничная торговля классифицируется в зависимости от особенностей торгового обслуживания покупателей и наличия торгового помещения:

- розничная торговля через стационарную сеть;
- розничная торговля через передвижную торговую сеть;
- розничная торговля по почте, через интернет-магазин (рассылка товаров по заказам).

Розничная торговля может осуществляться и в различных формах, например, продажа товаров с обслуживанием покупателей на торговом объекте (в месте продажи товаров), продажа товаров по образцам, продажа товаров длительного пользования в кредит и др.

Первым нормативным актом, провозглашающим право граждан и юридических лиц осуществлять торговлю, практически без каких бы то ни было ограничений, стал указ Президента Российской Федерации от 29 января 1992 г. №65 «О свободе торговли». Этот указ предоставил организациям (независимо от формы собственности), а также гражданам право осуществлять торговую, посредническую и закупочную деятель-

ность без специальных разрешений, с уплатой установленных платежей и сборов, за исключением товаров, реализация которых запрещена или ограничена действующим законодательством. Единственным ограничением являлся запрет на торговлю на проезжей части улиц, на станциях метрополитена, в аэропортах, на пассажирских судах и в поездах, на вокзалах, на территориях, прилегающих к зданиям государственных органов власти и управления, в детских дошкольных и школьных учреждениях.

В настоящее время, с развитием рыночных отношений, с реализацией экономических реформ, с обеспечением законодательных норм и правил, торговля относится к наиболее прогрессивным видам деятельности, затрагивающим все слои населения. Так, по данным официальной статистики, доля оборота розничной торговли в 2010 г. составила 36,94% от валового внутреннего продукта, против 36,80%, имевших место в 2009 г.

Кроме этого, торговля – это отрасль с высоким уровнем занятости населения, и в трудный переходный период она обеспечила рабочими местами значительную часть трудоспособного населения, оставшуюся без работы в связи с упадком производства и массовым закрытием ряда предприятий и организаций. Только по официальным данным Госкомстата России, в организациях оптовой и розничной торговли занято более 5 млн человек. Кроме этого, почти полтора миллиона индивидуальных предпринимателей задействовано в торговле.

Согласно постановлению Государственного комитета Российской Федерации по статистике от 19 августа 1998 г. № 89 «Об утверждении методических указаний по определению оборота розничной и оптовой торговли на принципах статистики предприятий» в целях статистических наблюдений оборот розничной торговли – это выручка от продажи товаров населению для личного потребления или использования в домашнем хозяйстве за наличный расчет или оплаченных по кредитным карточкам, расчетным чекам банков или по перечислениям со счетов вкладчиков. Стоимость товаров, проданных отдельным категориям населения со скидкой, включается в оборот розничной торговли в полном объеме. Оборот розничной торговли включает данные как по организациям, для которых эта деятельность является основной, так и по организациям других видов деятельности, осуществляющим продажу населению товаров через торговые заведения, находящиеся на их балансе, или с оплатой че-

рез кассу. Оборот розничной торговли, кроме того, включает продажу товаров индивидуальными предпринимателями и физическими лицами (в том числе и на вещевых, смешанных и продовольственных рынках). Оборот розничной торговли формируется по данным сплошного статистического наблюдения за крупными и средними организациями, которое проводится с месячной периодичностью, а также ежеквартальных выборочных обследований малых организационных структур и вещевых, смешанных и продовольственных рынков, выборочных обследований индивидуальных предпринимателей в розничной торговле с распространением полученных данных на генеральную совокупность объектов наблюдения.

Кроме того, в соответствии с требованиями системы национальных счетов оборот розничной торговли торгующих организаций и оборот оптовой торговли досчитываются на объемы скрытой деятельности.

Организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие торговую предпринимательскую деятельность, должны руководствоваться положениями гражданского, налогового и трудового законодательства.

Торговля оказывает значительное влияние на развитие производства, поскольку наиболее оперативно реагирует на любые изменения в экономической и политической ситуации в стране. Являясь отраслью экономики, наиболее приближенной к конечному потребителю, торговля, с одной стороны, регулирует процесс производства в части объема и ассортимента выпускаемой продукции, а с другой – позволяет проанализировать структуру потребительских предпочтений.

Розничную торговлю представляется целесообразным рассматривать как деятельность, связанную с продажей товаров конечным потребителям для личного пользования. Она выполняет ряд таких важных функций, как:

- участие в процессе формирования ассортимента;
- предоставление потребителям информации (через продавцов, рекламу и т.д.);
- осуществление операций с товарами (хранение, сортировка, формирование цен и др.);
- осуществление сделок купли-продажи.

Если проанализировать современное состояние розничной торговли в России, то динамика развития позитивна (табл. 1).



**Таблица 1**  
**Оценка оборота розничной торговли Российской Федерации за 2008–2010 гг. (млрд руб.)**

| Показатели                | 2008 г. | 2009 г. | 2010 г. | Темпы роста, % | Абсолютн. изм. |
|---------------------------|---------|---------|---------|----------------|----------------|
| Оборот розничной торговли | 16354,3 | 15743,1 | 16435,8 | 100,5          | 81,5           |

В 2009 г. наблюдается прирост оборота розничной торговли на 4,4% по отношению к 2009 г. и только на 0,5% к 2008 г.

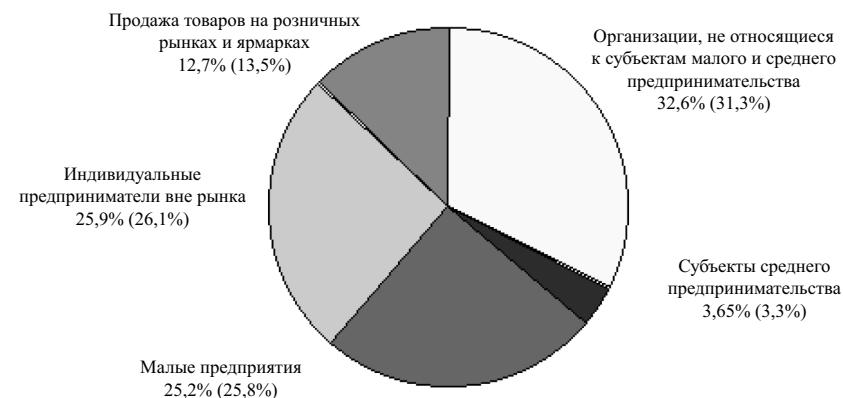
В 2010 г. розничные торговые сети формировали в среднем по Российской Федерации 31,5% оборота розничной торговли торгующих организаций (в 2009 г. – 30,6%), или 16,7% общего объема оборота розничной торговли (15,9%). В обороте розничной торговли торговых сетей удельный вес пищевых продуктов, включая напитки и табачные изделия, составил 58,4% (в 2009 г. – 57,1%), непродовольственных товаров – 41,6% (42,9%).

В 39 субъектах Российской Федерации доля сетевых торговых структур в обороте розничной торговли торгующих организаций превышала среднероссийский уровень. В то же время, в 10 субъектах Российской Федерации сетевые структуры в 2010 г. обеспечили менее 9% оборота розничной торговли торгующих организаций. Аналогичный показатель по Москве составил 23,1%, Санкт-Петербургу – 55,4%.

В 2010 г. в структуре оборота розничной торговли удельный вес пищевых продуктов, включая напитки и табачные изделия, составил 48,7%, непродовольственных товаров – 51,3% (в 2009 г. – 48,6 и 51,4% соответственно), в 2010 г. – соответственно 48,9 и 51,1% (в декабре 2009 г. – 48,8 и 51,2%).

В формировании оборота розничной торговли участвуют как крупный, так средний и малый бизнес. На долю малого предпринимательства (малые предприятия и индивидуальные предприниматели) в 2010 г. приходилось 51,1% от общей суммы оборота розничной торговли. В 2009 г. соответствующий показатель составлял 51,9%. Доля сегментации средним предпринимательством составила в 2010 г. 3,6%, при 3,3% – в 2009 г. (рис.1).

Для рентабельности продаж организаций розничной торговли характерна, в целом, положительная динамика, но уровень доходности с каждого рубля розничных продаж составляет 13,1%. Доходность совокупных активов имеет более низкий уровень значений и составляет (в 2010 г.) 5,5%.



**Рис. 1. Структура оборота розничной торговли Российской Федерации в 2009–2010 гг.**

**Таблица 2**  
**Оценка динамики финансовых результатов развития организаций розничной торговли Российской Федерации за 2005–2010 гг.**

| Наименование показателей  | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2010 к 2005 |       |
|---|------|------|------|------|------|------|-------------|-------|
|   |      |      |      |      |      |      | +,-         | %     |
| Сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток), в фактически действовавших ценах, млрд руб. | 1456 | 2485 | 3226 | 5722 | 6041 | 3801 | 2345        | 261,1 |
| Удельный вес убыточных организаций, в % от общего числа организаций                                     | 43,0 | 38,1 | 36,4 | 32,5 | 25,5 | 27,3 | -15,7       | -     |
| Рентабельность проданных товаров, продукции (работ, услуг), %   | 10,2 | 13,2 | 13,5 | 13,2 | 13,3 | 13,1 | 2,9         | -     |
| Рентабельность активов, %   | 5,9  | 8,5  | 10,4 | 9,2  | 8,8  | 5,5  | -0,4        | -     |

Для организаций розничной торговли как в России, так и за рубежом, присущи следующие характерные особенности:

- инфляция способствует росту затрат, особенно накладных расходов;

- увеличивается плата за торговые площади, за место для рекламы, за мероприятия по продвижению товаров в связи с открытием новых магазинов и выходом на рынок новых продуктов;

- возрастает конкурентная борьба;
- усложняются условия работы с банками (долгосрочные платежи, сдача наличных денег);
- значительно возрастают расходы на рекламу и мероприятия по стимулированию сбыта;
- увеличиваются потери товаров и материальных ценностей в связи с несовершенством системы складирования и транспортировки;
- возрастает требовательность покупателей к качеству товаров, обслуживанию и рекламе;
- компетентность руководства организаций розничной торговли очень часто не соответствует требуемому уровню.

Все это обуславливает необходимость улучшения организации розничной торговли, повышения квалификации персонала, а главное – совершенствования маркетинговой деятельности в данной области, ее ориентация на внедрение передовых методов продвижения товаров, на получение максимальных прибылей и достижение целей, стоящих перед предприятием или компанией.

Розничная торговля классифицируется по собственности, формам и методам торговли. По собственности различают независимого розничного торговца, совместные владения несколькими розничными точками, контрактные соглашения между производителями и торговцами, арендуемые отделы, кооперативы. По формам – это универмаги и универсамы, супермаркеты, специализированные и дежурные магазины, магазины сниженных цен, торговые базары, уличные разносчики, продажи с лотков.

Каждый тип организации розничной торговли имеет свою сферу действия и четко сформулированный план наиболее эффективного охвата клиентов. Киоски, расположенные возле станций метрополитена, как правило, стараются удовлетворить текущие нужды людей, возвращающихся домой, и предлагают в основном продукты, имеющие многократное использование, т.е. постоянно потребляемые и имеющие обычно невысокую цену. А автомобили и меховые манто продаются в крупных магазинах или в отдельных местах, географически отделенных от прочих магазинов.

Розничная торговля как неотъемлемая часть маркетинговой деятельности требует принятия ряда решений для успешной работы на рынке в

условиях конкуренции. Это касается выбора целевых рынков, товарного ассортимента и услуг, цен, места размещения торгового предприятия, его устройства и оформления, общения с клиентами.

Для того чтобы добиться успеха в маркетинге продукта, менеджер должен хорошо представлять себе, кому он пытается его продать. Более того, он должен уметь наладить контакт с этими людьми, чтобы продемонстрировать свой продукт и привлечь их. Есть много возможностей повысить конкурентоспособность предприятия (фирмы) и увеличить его долю на рынке, но прежде всего следует изучить рынок, т.е. проанализировать его сегментацию. Сегментация имеет огромное значение для более точного определения целевого рынка, его емкости, преимуществ и недостатков самого предприятия в борьбе за освоение данного рынка с основными конкурентами. Сегментация проводится с использованием различных критериев. Первый из них – географический (район, плотность населения, особенности национальных и исторических традиций). Покупатели из города и сельской местности имеют разные предпочтения при выборе товаров, а размещение большого магазина в малонаселенном районе может сказаться на раскупаемости, а в конечном итоге – на прибыли. Вторым критерием – демографический (возраст, пол, состав семьи). Возраст во многом определяет характер и привычки покупок людей. Когда человек молод, ему нужны не такие продукты, которые покупают люди пожилого возраста (разница может касаться, например, цвета, фасона, стоимости одежды). Молодая семья предпочтет приобрести мебель, в то время как супружеская пара более старшего возраста захочет купить путевку в туристическую поездку. Женщины покупают парфюмерию и косметику чаще, чем мужчины.

Третьим критерием – социально-экономический (общность социальной и профессиональной принадлежности, уровня образования и доходов). Так, специалист по маркетингу должен знать доход индивидуума. Маркетинговая программа не может быть успешной, если она не решает задачи контакта с теми людьми, которые, желая приобрести продукт, имеют для этого достаточные средства. Поэтому непреложным законом маркетинга является следующее требование: как можно точнее определить уровень доходов потребителей потенциального рынка, на котором вы хотите действовать. Размещение магазина в непрестижном районе может быть благоприятным для некоторых продуктов, но дорогостоящие товары предлагаются, как правило, в магазинах, расположенных в престижных районах.

Для правильной сегментации рынка (устойчивость, емкость, перспективы роста, доступность для предприятия) и нахождения своей рыночной ниши необходима информация о потенциальных покупателях, чтобы знать, где лучше всего предлагать товары. В России очень малая толика информации может быть получена из печатных изданий. Таким образом, чтобы правильно найти, например, место для размещения организации розничной торговли, необходимо провести комплексное маркетинговое исследование. Опрос на улице малоэффективен, но можно определить престижность района, наличие учреждений или жилых домов, плотность населения, близость станции метрополитена и т.д. путем простого наблюдения.

В розничной торговле необходимо понимать, что клиент имеет свои потребности, и единственный выход, который может принести продавцу успех, – это удовлетворить их. Потребитель обычно хорошо информирован и постоянно старается найти лучший продукт по наиболее благоприятной для себя цене. Это условие в розничной торговле имеет такое же важное значение, как и на других уровнях маркетинга. Однако магазин – это то место, где встречаются продавец и покупатель, и осуществляется финальное действие маркетинга. По этой причине розничный торговец должен уметь определить тех, кому он хотел бы продать свой продукт.

Следующий аспект мотивации, которая может определять предпочтение потребителя, – уровень цен, марка продукта, модность или престижность. Здесь необходимо принимать во внимание объем информации о продукте, которой располагает покупатель. Обычно он стремится получить максимум сведений, особенно если это касается новых товаров. Следовательно, от качества и количества информации о товарах в значительной степени зависит конечный результат – состоявшаяся продажа.

Большое внимание следует уделить дизайну фасада и оформлению витрин. Люди склонны оценивать продукт и уровень цен по внешнему виду магазина и витрин. По этой причине очень важно приложить все возможные усилия для создания в сознании потенциального покупателя тот образ магазина, который вам выгоден. Привлекательно оформленный вход, современный художественный дизайн витрин с роскошно выглядящими продуктами служат хорошим приглашением заглянуть в магазин.

При организации магазина розничной торговли руководитель должен привлечь и удержать на службе хороший персонал, поскольку чрезвычайно важно, чтобы служащие магазина могли бы адекватно представлять себя. Это означает, что их одежда, внешний вид и поведение

складываются в позитивный имидж. Продавец магазина розничной торговли – это последний человек, связующий производителя и потребителя. Потребитель всегда считается самым главным. Поскольку он располагает средствами на приобретение продукта и сам принимает решения о необходимости покупки, важно, чтобы продавец приложил все свои усилия для представления продукта, магазина и даже самого себя в такой манере, которая подтолкнула бы его к положительному решению вопроса о приобретении продукта.

В дополнение к этому продавец должен всегда быть честным с покупателем и компетентным в соответствующей области. Потребитель рассматривает продавца как связующее звено с производителем и ждет от него полной технической информации о продукте. Конечно, существуют и простые продукты, не требующие детальных технических описаний. Однако если речь идет о сложных приборах, в частности о бытовой технике, необходимо, чтобы продавец был технически грамотным.

Владелец магазина розничной торговли непременно должен иметь своего юриста для решения проблем налогообложения и различных юридических вопросов. И конечно, необходим бухгалтер, который обеспечит грамотное и предусмотренное законом ведение учетных записей и отчетов, функционирование предприятия в соответствии со сметой и получение прибыли. Однако даже в случае привлечения таких специалистов руководитель должен и сам расширять свои знания в области бухгалтерского учета и юриспруденции, особенно в части законодательства, регулирующего область его действия.

Поскольку организация розничной торговли – это место, которое клиент посещает для окончательного выбора того или иного продукта, цена обычно имеет большое значение. Потребитель имеет возможность сравнивать цены в нескольких одинаково специализированных магазинах. По этой причине необходимо понимать важность механизма процесса установления цен на продукты. Стратегия ценообразования, которая разрабатывается для каждого магазина, должна основываться на том, будете ли вы рекламировать свой магазин и продавать ограниченное количество продуктов по достаточно высоким ценам или остановитесь на низких ценах, т.е. будете действовать на основе цен, близких к базовым.

Как правило, цена, по которой потребитель покупает продукт, имеет мало общего или вообще не имеет ничего общего с затратами владельца магазина на приобретение продукта. При наличии возможности для выбора потребитель обычно старается выбрать самую низкую цену (при

условии, что он располагает информацией для такого выбора). Однако цена на продукт должна быть достаточной, чтобы покрыть затраты на приобретение продукта и на маркетинговую деятельность. Кроме того, она должна обеспечить уплату налогов и прибыль для владельца магазина. Таким образом, установление цены на продукт – дело очень тонкое. Важно иметь представление о приблизительном количестве продукта, который будет продан, чтобы правильно распределить накладные расходы. Если объем продаж невысок и служащие магазина не очень загружены, то накладные расходы на содержание персонала и затраты на содержание магазина в расчете на одну единицу продукта будут выше, чем в случае общего объема реализации. Понятно, что все эти рассуждения не годятся для конкретных расчетов, поэтому установление конкретных цен, а также принятие других решений относительно объема продаж требуют некоторого опыта.

Прежде чем устанавливать цену на продукт, необходимо узнать, сколько за него готов заплатить потребитель. Поскольку тот ограничен в средствах, а хочет всегда больше, чем имеет средств, разумный и расчетливый владелец магазина розничной торговли сможет использовать ценовую стратегию и определить тот уровень цены, которую потребитель готов заплатить. Обычно предполагается, что чем ниже цена, тем большее количество продукта купит потребитель. Однако в некоторых случаях это может отвести некоторых потребителей от приобретения продукта, которые сочтут низкую цену следствием низкого качества продукта или предпочтут заплатить больше, чтобы получить продукт с большей полезностью.

Политика ценообразования зависит и от времени функционирования магазина: обычно в начале деятельности многие стремятся привлечь большее количество покупателей низкими ценами. Не последнюю роль в ценообразовании играет и такой экономический фактор, как инфляция. Итак, при установлении цены следует убедиться, что магазин получит достаточную прибыль, т.е. цена перманентно превышает затраты на продукт.

Продвижение продукта (стимулирование реализации) – это специальный вид деятельности, осуществляемый предприятием розничной торговли, часто приуроченный к праздникам или особым событиям. Компания по продвижению продукта может иметь целью захват и удержание дополнительной доли рынка, широкое анонсирование открытия нового магазина, представление новой дополнительной серии продуктов, а также любое событие, которое может потребовать рекламы и привлечения клиентов в магазин. При продвижении продукта можно

использовать купоны, лотереи, специальные скидки и другие условия, которые могут привлечь публику.

Паблсити – это информация о магазине, которая распространяется бесплатно. Участие компании, владеющей магазином, в различных общественно значимых событиях, в том числе благотворительных, может привлечь к ней интерес средств массовой информации, которые включают такие сведения в сводки новостей. Паблсити имеет большое значение вследствие своей непредвзятости. Когда магазин покупает место в средствах массовой информации и помещает свою рекламу, ясно, что это пристрастный отзыв. Однако когда в газете, в разделе новостей, появляется статья, описывающая деятельность магазина и его участие в общественных мероприятиях, это обычно создает ему хорошую репутацию. Когда общественность тепло и с симпатией относится к магазину, считается, что это способствует созданию привлекательного имиджа.

С другой стороны, негативное паблсити может оказать прямо противоположное действие. Если средства массовой информации передали гласности некрасивые с точки зрения общественности события, связанные с магазином, это может ухудшить его имидж. Чем лучше репутация магазина, тем больше шансов, что покупатели предпочтут его магазинам-конкурентам.

Таким образом, розничная торговля представляет собой предпринимательскую деятельность для тех лиц, которые сочетают функции владения с трудовой деятельностью по продвижению товара (или услуги) к конечному потребителю.

Важность вопроса в поиске компромиссного решения актуальных проблем, сдерживающих развитие торговых организаций, подтверждается их ролью в системе общественного воспроизводства. Основной функцией торговли является реализация товаров. Однако для обеспечения конкурентоспособности с развитием рынка торговые организации должны оказывать ряд дополнительных сопутствующих реализации товаров услуг, связанные с доведением товаров до конечного потребителя. К этим функциям относятся следующие: маркетинговые исследования, изучение покупательского спроса на товары, консультационные услуги покупателям в выборе товаров, оказание дополнительных сервисных услуг по доставке купленных товаров на дом покупателю, прием заказов на товары, отсутствующие в продаже и другие. Объем и характер выполняемых торговой организацией функций зависит от ее обособленности, типа, размера, технической оснащенности, места расположения и других факторов.

Среди характерных особенностей предпринимательства в сфере розничного товарного обращения отмечаются следующие:

- завершение цикла товарного производства, реализация товаров конечному потребителю (розничная торговля);
- результаты торговой деятельности обуславливают состояние денежного обращения в государстве;
- аккумуляция наличных денежных средств, необходимость организации строго контроля соблюдения действующих норм и правил организации налично-денежного оборота;
- оказание дополнительных сопутствующих реализации товаров услуг в доведении товара до потребителя;
- высокая адаптивная способность хозяйствования;
- высокий уровень оборачиваемости капитала, зависимость результатов торговой деятельности от скорости оборота средств;
- отсутствие как такового производственного процесса обуславливает отсутствие в учете незавершенного производства;
- цена и ассортимент реализуемых товаров находятся в значительной зависимости от характера спроса, особенностей социально-экономического состава обслуживаемого населения;
- доходы от торговли подвержены сезонным колебаниям в зависимости от времени года, дней недели, часов суток, например, активизация спроса и на фоне роста цен в новогодние праздники;
- личная ответственность работников торговых организаций за сохранность материальных и финансовых ресурсов.

Идентификация отличительных особенностей предпринимательства в сфере розничного товарного обращения позволяет устранить (или нейтрализовать) факторы негативного порядка и акцентировать внимание на факторах, наилучшим образом отвечающим решению задач и проблем развития предпринимательства в интересах повышения как качества обслуживания, так и уровня жизни населения России.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 г., утв. Распоряжением Правительства РФ № 1662 р от 17.11.2008 г.
2. Портер М. Конкуренция. – М., 2005.

---

# ЮРИСПРУДЕНЦИЯ

---

УДК 340

## ПРАВОМЕРНОСТЬ КАК ПРАВОВОЙ ПРИНЦИП, МЕТОД ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ И ПРАВОВОЙ РЕЖИМ

*Л.Н. Тарасова,*  
канд. юрид. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: tarasova.l@mfua.ru

**Аннотация.** Статья посвящена юридическому анализу многогранной категории правомерности. Правомерность как метод правового регулирования означает регулирование общественных отношений на основе и во исполнение закона согласно целям правового государства. Режим правомерности характеризует такое состояние общественной жизни, при котором участники правоотношений точно исполняют предписания правовых норм и свободно реализуют принадлежащие им права и обязанности.

**Ключевые слова:** правомерность, законность, легитимность, целесообразность, справедливость, действенность, правовой принцип, метод правового регулирования, режим правомерности, правопорядок.

**Annotation.** The lawfulness and its characteristics are declared and consolidated in the legislation as the principle of law. The lawfulness as the method of legal regulation means the regulation of public relations in our society on the basis and in pursuance of the law and according to the objectives of the constitutional state. The regime of lawfulness characterizes the state of public life when all subjects of law realize their rights and perform their duties strictly following legal instructions. The present article is devoted to the legal analysis of the lawfulness as the crucial and many-sided category in law in all the above-mentioned aspects.

**Keywords:** lawfulness, legality, legitimacy, reasonableness, fairness, effectiveness, legal principle, method of legal regulation, regime of lawfulness, legal order.

Правомерность – основа нормальной жизнедеятельности современного общества, всех звеньев его политической системы. Охватывая своим действием наиболее важные сферы человеческого общежития,

правомерность вносит в него гармонию, обеспечивает справедливую дифференциацию интересов в обществе.

Правомерность является ключевой категорией юридической науки и практики. Даже самый совершенный закон будет действенным лишь тогда, когда он общепризнан, правомерен и эффективно выполняется, влияет на общественные отношения, поведение и сознание людей.

Будучи предпосылкой такого порядка в общественной жизни, который соответствует правовым нормам и провозглашается целью правового регулирования, правомерность есть главное условие формирования гражданского общества и правового государства.

Что же такое правомерность?

В юридической литературе правомерность обычно характеризуется как соответствие деятельности или результатов деятельности субъектов права требованиям и дозволениям содержащейся в нормах права государственной воли. По сути, речь идет о законности [2, с. 573]. Однако в свете концепции различения права и закона и концепции справедливости права, ряд юристов рассматривают понятие «правомерный» как синоним не только «совершаемого по праву, а также внутренне оправданного и признанного» [20, с. 333].

Правомерность представляет собой явление крайне многогранное. Правомерность и характеризующие ее признаки провозглашаются, а нередко и закрепляются в законодательстве как принцип, обращенное к субъектам права требование соблюдать правовые предписания. При этом правомерность в силу разных причин, в т.ч. и мер государственного принуждения, проявляется в конкретном поведении, деятельности субъектов права, т.е. становится методом деятельности. В результате возникает режим общественной жизни, выражающийся в том, что большинство участников общественных отношений признают, уважают, соблюдают и исполняют правовые предписания. Таким образом, правомерность можно охарактеризовать как принцип, метод и режим права [10, с. 269].

Рассмотрим правомерность под углом зрения правового принципа.

Принципы права – это отправные идеи (начала, положения), характеризующие его сущность, содержание и назначение [14, с. 127]. С одной стороны, они выражают некие закономерности права, а с другой – представляют собой наиболее общие нормы, которые действуют во всей сфере правового регулирования и распространяются на всех субъектов. Эти нормы либо прямо сформулированы в законах, либо выводятся из их общего смысла.

В теории права выделяют общеправовые принципы, которые выражают общее в содержании всех отраслей права, представляют собой исходные начала внутри отраслевой правотворческой и правоприменительной деятельности государства. К числу этих принципов следует отнести принцип правомерности.

Содержание принципа правомерности, как и других принципов права, является результатом общественного и правового развития, зависит от общественного правосознания. Идеи справедливости, гуманизма, законности, равноправия формировались в процессе становления общества, государства и права. Они складывались в результате эволюции научных воззрений, а уже затем постепенно находили свое отражение в тех или иных формах в действующем законодательстве.

Представляется, что принцип правомерности является объемным по своему содержанию и состоит из нескольких элементов.

Фундаментом принципа правомерности служит легальность или законность как «общеобязательное требование неукоснительного соблюдения, исполнения и применения законов и основанных на них правовых актов всеми участниками общественных отношений во всех сферах общественной жизни» [11, с. 4].

С одной стороны, это требование к законодательству, а с другой – к субъектам, исполняющим законы. Законность в законотворческой сфере представляется как совершенство системы правовых норм (иерархическая стройность и внутренняя их согласованность, всеобщность, соответствие общей системе норм права и требованиям общества, выражающим его потребности). В правоприменительной сфере законность выступает как строгое и неуклонное соблюдение правовых законов.

Две сферы законности удачно подчеркиваются в определении Н.С. Малеина: «законность – это издание правовых законов и строгое их соблюдение» [8, с. 12].

В российском законодательстве исходной для понимания законности является статья 15 Конституции Российской Федерации, провозглашающая, четыре основных положения, которые следует считать критериями обеспечения законности, а именно: «1. Конституция Российской Федерации имеет высшую юридическую силу, прямое действие и применяется на всей территории Российской Федерации. Законы и иные правовые акты, принимаемые в Российской Федерации, не должны противоречить Конституции Российской Федерации. 2. Органы государственной власти, органы местного самоуправления, должностные

лица, граждане и их объединения обязаны соблюдать Конституцию Российской Федерации и законы. 3. Законы подлежат официальному опубликованию. Неопубликованные законы не применяются. Любые нормативные правовые акты, затрагивающие права, свободы и обязанности человека и гражданина, не могут применяться, если они не опубликованы официально для всеобщего сведения. 4. Общепризнанные принципы и нормы международного права и международные договоры Российской Федерации являются составной частью ее правовой системы. Если международным договором Российской Федерации установлены иные правила, чем предусмотренные законом, то применяются правила международного договора» [6].

Ключевым элементом правомерности выступает также легитимность. Если законность есть строгое соответствие поведения субъектов правоотношений нормам официально существующего закона, то легитимность – в широком смысле – это признание, объяснение и оправдание социального порядка, действия, действующего лица или события. Легитимность как юридическая категория означает положительное отношение жителей страны, общественного мнения к действующим в государстве законам, правовым институтам, признание их правомерности [13, с. 299]. Данный термин применяется для характеристики социального порядка, обладающего престижем, в силу которого он диктует обязательные требования и устанавливает образцы поведения [3, с. 336]. Легитимность власти есть доверие и оправдание со стороны населения, согласие без принуждения.

В правоведении легитимность противопоставляется легальности как обладающая не юридической, а моральной функцией одобрения и оправдания, прежде всего, власти по критериям авторитета и целей.

Зачастую легальность и легитимность – явления совпадающие, однако между ними возможны и противоречия. Так, любая власть, избранная и осуществляющая свои полномочия в соответствии с законом, – легальна. В то же время она может быть нелегитимна, т.е. не пользоваться авторитетом, не признаваться народом.

Поэтому легальность выступает как мера объективного (позитивного) права, это соответствие поведения субъекта права норме права. А легитимность – это мера субъективного права, она вытекает из правоотношений между субъектами права.

Кроме того, легитимность в отличие от легальности является не юридическим фактом, не формальным законом, а социально-

психологическим явлением. Граждане одобряют власть и ее законы, исходя из своих моральных критериев, представлений о добре, справедливости, порядочности, совести.

Профессор Чиркин В.Е. в работе «Легализация и легитимация государственной власти», проводя различие между легальностью и легитимностью, поясняет: «Признание легитимности опирается не на внешние признаки, а на внутренние побудительные мотивы, внутренние стимулы, чувственное восприятие, опыт, рациональную оценку. Легитимация власти связана не с изданием законов, а с комплексом переживаний и внутренних установок людей, с представлениями населения о соблюдении государственной властью норм социальной справедливости, прав человека, их защитой» [19, с. 66]. А поскольку интересы и потребности разных слоев различны, легитимность не может иметь всеобъемлющего, универсального характера.

Более того, в разные периоды времени, в разных местностях, применительно к разным общественным отношениям и социальным слоям эти представления граждан меняются и характеризуются определенным уровнем правосознания. Один и тот же закон (например, инквизиционный) в определенный период развития общества будет легитимным и правовым, а на другом этапе общественной эволюции тот же самый закон будет правонарушающим.

Следовательно, легальность, являясь мерой объективного права, находится в статичном состоянии, а легитимность, будучи мерой субъективного права, в динамичном, на стадии реализации объективного права. В этом состоит еще одно отличие легальности и легитимности.

Вместе с тем законность и легитимность очень тесно связаны, поскольку, с одной стороны, правовые акты и процедуры могут быть составной частью легитимации, а с другой – легитимация создает необходимые предпосылки для прочной легализации государственной власти. Трактовка и сопоставление легальности и легитимности имеют весомое социально-политическое значение [7, с. 75].

Следующий важный элемент правомерности – целесообразность. Правотворческая и правореализующая деятельность (поведение) субъектов общественных отношений целесообразна в том случае, если она способствует достижению целей государства и общества, которые выражаются в праве, в законе.

Применительно к правотворчеству целесообразность означает необходимость принятия целесообразных, т.е. отвечающих закономер-

ностям общественного развития правовых актов. Также целесообразность – это выбор оптимального пути осуществления правовой нормы в конкретной жизненной ситуации.

Целесообразность в правовом государстве реализуется на основании и во исполнение закона. Поэтому, как в международном праве, так и во внутреннем праве государств действует презумпция целесообразности нормативного правового акта, означающая, что правореализующий субъект не должен с этой точки зрения подвергать сомнению принятый закон, поскольку на нем лежит прямая обязанность исполнить его требования. Нецелесообразный нормативный акт может быть отменен, приостановлен лишь в специально предусмотренном законом порядке.

Так, существует международно-правовой обычай, в соответствии с которым коренное изменение обстоятельств по сравнению с существовавшими в момент заключения международного договора может служить основанием для прекращения действия такого договора или выхода из него. Указанный обычай нашел подтверждение в ст. 62 Венской конвенции о праве международных договоров (1969 г.) [4, с. 67–87].

Во внутреннем праве действует юридическая теория о том, что в случаях, когда формальные требования закона вступают в противоречия с требованиями жизни, разрешение или устранение возникших противоречий должно составить обязанность суда. В соответствии с Федеральным конституционным законом «О Конституционном Суде РФ» суд общей юрисдикции, арбитражный суд, усомнившись в конституционности положений закона, на основе которых им рассматривается дело, вправе приостановить его рассмотрение и обратиться в Конституционный Суд для оценки конституционности данного закона [17]. Право признать закон (его отдельные положения) неконституционным принадлежит и обычным гражданам, которые вправе обратиться в вышший орган конституционного контроля для оценки.

Реализация нормы права, принятие решений без учета их политической и моральной характеристики, индивидуальных особенностей, социальной значимости применяемой нормы порождает юридический формализм и глубоко чуждо природе демократии, духу права, принципам деятельности государств и интересам международного сообщества.

Безусловный элемент правомерности – реальность. Имеется в виду достижение фактического исполнения правовых предписаний во всех



видах деятельности и неотвратимости ответственности за любое их нарушение.

Справедливость также является неотъемлемым свойством правомерности. Это одновременно философская, нравственная, общесоциальная и юридическая категория.

Справедливым может признать такое решение или действие субъекта, которое основано на взаимном учете законных прав и интересов государства и общества, равноправии участников общественных отношений, на разумном компромиссе. Справедливость акта применения права предполагает соответствие принятого решения общественному мнению, согласованность его содержания с моральными убеждениями людей и общества в целом.

Идея справедливости может предстать в виде равновесия между деянием и последствиями для совершившего это деяние, т.е. между злым делом и наказанием, между добрым поступком и вознаграждением.

Понятие справедливости часто находит отражение в международно-правовых документах. Устав ООН в качестве одной из целей провозглашает урегулирование международных споров «в согласии с принципами справедливости и международного права» [15, с. 14–17]. В Статуте Международного суда ООН предусматривается право суда решать дела с согласия сторон, по справедливости и доброй совести – *ex aequo bono* [12]. В соответствии со ст. 3 Устава Содружества Независимых Государств, на принципе справедливости строятся отношения, возникающие между странами СНГ, а само понятие справедливости в Уставе СНГ указывается в одном ряду с обеспечением прав человека и основных свобод для всех, без различия расы, этнической принадлежности, языка, религии, политических и иных убеждений [16]. Во Всеобщей декларации прав человека дается понимание справедливости в органическом единстве со свободой, достоинством, присущем всем членам человеческой семьи, и равенством неотъемлемых прав их, которые и отражают основные критерии справедливости [5].

Следующей составляющей принципа правомерности служит правовая идея равноправия, отправная точка демократии, предусматривающая равный правовой статус всех стран, народов и граждан.

Международным сообществом принято немало документов, отражающих идею равноправия. Устав Организации Объединенных Наций провозглашает суверенное равенство всех членов (п. 1 ст.2), равно-

правие народов (п.2 ст.1), равноправие мужчин и женщин, равноправие без дискриминации по признакам расы, пола, языка, религии (п.3 ст. 1) [15, с. 14–17].

На внутригосударственном уровне равноправие есть официально признанное равенство граждан (подданных) перед государством, законом, судом, их равные права и единую правосубъектность. В соответствии с ч.2 ст. 19 Конституции РФ: «Государство гарантирует равенство прав и свобод человека и гражданина независимо от пола, расы, национальности, языка, происхождения, имущественного и должностного положения, места жительства, отношения к религии, убеждений, принадлежности к общественным объединениям, а также других обстоятельств. Запрещаются любые формы ограничения прав граждан по признакам социальной, расовой, национальной, языковой или религиозной принадлежности» [6].

Будучи закрепленным в Конституции Российской Федерации, равноправие конкретизируется в других правовых нормах, касается всех сфер общественной жизни и означает равную мерку при решении вопроса о правах и свободах, обязанностях и ответственности всех субъектов, относящихся к той или иной категории, указанной в законе. Например, в налоговом праве равноправие означает одинаковые для всех условия налогообложения, запрет устанавливать дифференцированные ставки налогов и сборов, налоговые льготы в зависимости от формы собственности, гражданства физических лиц или места происхождения товаров, равную меру ответственности субъектов в случае совершения ими налогового правонарушения и т.д.

Таким образом, в принципе правомерности находят выражение ряд значимых общеправовых идей. Также правомерность обладает общесоциальными признаками, вытекающими из закономерностей и тенденций общественного развития в экономической, политической, социальной и культурной сферах. Эти общие требования определяют демократизм правового порядка, его подчиненность интересам человека, гуманный, нравственный и справедливый характер и многое другое, что затем получает правовое оформление.

С учетом проведенного анализа ключевых элементов принципа правомерности, можно сделать вывод о том, что сущность данного принципа состоит в точном соблюдении норм закона, требований легитимности, реальности и целесообразности, а также норм справедливости и морали, общесоциальных и демократических ценностей.

Далее необходимо сказать несколько слов об особенностях правомерности как метода правового регулирования.

В теории права традиционно под методом правового регулирования понимают совокупность своеобразных приемов и средств юридического воздействия на участников регулируемых общественных отношений.

Правомерный метод правового регулирования представляет собой систему правовых средств, с помощью которых осуществляется упорядоченность общественных отношений в соответствии с целями и задачами правового государства.

Норма права – это изначальный элемент механизма правового регулирования, определяющий его основу и направление [18, с. 341]. Основополагающее регулирующее воздействие нормы права состоит в том, что она определяет круг субъектов, на которых распространяется ее действие, формулирует обязательства, при которых данные субъекты руководствуются ее предписаниями, раскрывает содержание самого правила поведения, устанавливает меры юридической ответственности за нарушение указанных правил.

Особенности правомерности как метода правового регулирования характеризуют: во-первых, правомерные основания возникновения прав и обязанностей сторон регулируемого отношения (такowymi могут быть административно-правовой акт, договор, иск, и др.); во-вторых, правомерные способы взаимосвязи прав и обязанностей участников правоотношений; в-третьих, правомерный характер юридических средств обеспечения прав и обязанностей в правоотношении (особенность санкций, юридических процедур и др.).

Правомерное регулирование всегда осуществляется на основе и во исполнение закона полномочным субъектом строго в рамках его компетенции, реализует общественные и государственные интересы, решает публичные задачи и функции, всегда имеет правовой характер – соответствует букве и духу закона.

Главная цель правомерного метода регулирования – добиться правомерного поведения объекта, под которым понимается общественно-полезное поведение, соответствующее правовым предписаниям, гарантированное и охраняемое государством.

Что касается правомерности как правового режима, то здесь следует остановиться подробнее.

Правовой режим – это особый порядок правового регулирования, выражающийся в определенном сочетании юридических средств и соз-

дающий желаемое социальное состояние и конкретную степень благоприятности либо неблагоприятности для удовлетворения интересов субъектов права [9, с. 16–19].

Представляется, что режим правомерности означает такое состояние общественной жизни, при котором участники правоотношений точно исполняют предписания правовых норм и свободно реализуют принадлежащие им права и обязанности.

Режим правомерности предъявляет требования ко всему обществу – ко всем субъектам, ко всей политической системе. Это требования не только строгого, неукоснительного соблюдения норм позитивного права, но и верховенство закона, равенство всех перед законом, наличие независимого и эффективного правосудия, эффективная работа правоохранительных органов и т.д. В этой связи правомерность является элементом демократии.

Нормативной основой правомерности являются правовые законы, адекватно отражающие общие и индивидуальные интересы всех участников общественных отношений.

Оценить состояние режима правомерности в стране можно только на основании того, в какой мере законы государства отражают объективные потребности общественного развития. Если издаваемые государством правовые нормы закрепляют и охраняют интересы только отдельных лиц или определенных социальных групп, правомерность отсутствует. Если правовые нормы лишь формально отражают интересы различных слоев населения, но не гарантируют их, то правомерность тоже отсутствует.

В результате реализации требований правомерности в обществе складывается правовой порядок, являющийся целью правового регулирования. Происходит упорядочивание общественных отношений: закрепляются и поддерживаются те из них, которые соответствуют интересам общества и государства; другие – развиваются в соответствующем направлении, определенном правовыми нормами; пресекаются нежелательные, запрещенные законом деяния.

В теории права правопорядком принято называть «качественное состояние урегулированности общественных отношений, основанное на реализации правовых норм и принципов» [14, с. 317]. Т.е. главная особенность правопорядка заключается в том, что складывается он только на основе правовых норм.

Другой особенностью правопорядка является его реальность, действительность.

Согласно определению проф. Алексеева С.С., «правопорядок – это состояние фактической упорядоченности общественных отношений, выражающее реальное, практическое осуществление требований законности» [1, с. 88].

Только когда закрепленное в законах и других нормативных актах «бумажное право» становится «правом жизни», возникает правопорядок.

Само существо права заключается в том, чтобы в обществе строго и последовательно проводились требования правомерности, утверждался незыблемый правопорядок.

Все это определяет особое значение правомерности и правопорядка для общества в целом. Роль правомерности и правопорядка может быть рассмотрена с различных позиций, и прежде всего с точки зрения интересов государства и личности. Они выступают как основа, ядро порядка в обществе, как условия и необходимые элементы демократии, как основные общечеловеческие ценности, и, следовательно, существенные части правовой и общей культуры [10, с. 275].

Укрепление правомерности и правопорядка является неперенным условием и средством формирования правового государства, а сами они – его необходимыми элементами. От состояния правомерности и правопорядка в государстве зависит его положение на международной арене, международно-правовое признание.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Алексеев С.С. Право. Азбука. Теория. Философия. Опыт комплексного исследования. – М., 1999.
2. Большой юридический словарь / Под ред. Сухарева А.Я. – М., 2006.
3. Большой юридический словарь / Под ред. Сухарева А.Я., Зорькина В.Д., Крутских В.Е. – М., 1999.
4. Венская конвенция о праве международных договоров (заключена в Вене 23.05.1969) // Международное публичное право. Сборник документов. Т. 1. – М., 1996.
5. Всеобщая декларация прав человека. Принята резолюцией 217 А (III) Генеральной Ассамблеи ООН от 10 декабря 1948 г. [Электронный ресурс] URL:[http://www.un.org/ru/documents/decl\\_conv/declarations/declhr.shtml](http://www.un.org/ru/documents/decl_conv/declarations/declhr.shtml).
6. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о

поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ) // Собрание законодательства РФ, 26.01.2009, № 4, ст. 445.

7. Кутарев О.Ю. О соотношении понятий легальности и легитимности в лексиконе юристов третьего рейха // Историческая и социально-образовательная мысль. 2010. № 1 (3).

8. Малейн Н.С. Правовые принципы, нормы и судебная практика // Государство и право. 1996. № 6.

9. Матузов Н. И., Малько А. В. Правовые режимы: Вопросы теории и практики // Правоведение. 1996. № 1.

10. Общая теория права и государства / Под ред. Лазарева В.В. – М., 2002.

11. Примак Т.К. Совершенствование законодательства как средство обеспечения законности: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. – М., 1998.

12. Статут Международного суда, 1945 год [Электронный ресурс] URL:<http://www.un.org/ru/icj/info.shtml>.

13. Тарасова Л.Н. Легальность и легитимность. Материалы IX Международной научно-практической конференции «Актуальные вопросы гуманитарных и общественных наук». В 2 ч. Ч.2. – М., 2012.

14. Теория государства и права / Под ред. Малько А.В. – М., 2006.

15. Устав Организации Объединенных Наций (принят в г. Сан-Франциско 26.06.1945) // Сборник действующих договоров, соглашений и конвенций, заключенных СССР с иностранными государствами. Вып. XII. – М., 1956.

16. Устав Содружества Независимых Государств. Ратифицирован постановлением Верховного Совета РФ от 15 апреля 1993 года № 4799-1 [Электронный ресурс] URL:<http://www/docs.kodeks.ru/document/1903017>.

17. Федеральный конституционный закон от 21.07.1994 № 1-ФКЗ «О Конституционном Суде Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ, 25.07.1994, № 13, ст. 1447.

18. Хропанюк В.Н. Теория государства и права. – М., 1996.

19. Чиркин В.Е. Легализация и легитимация государственной власти // Государство и право. 1995. № 8.

20. Юридический энциклопедический словарь / Под ред. Марченко М.Н. – М., 2003.

УДК 340.1

**КООРДИНАЦИОННЫЕ ПРАВОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

**А.А. Максуров,**  
канд. юрид. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА,  
Ярославский филиал  
E-mail: amaksurov@list.ru

**Аннотация.** В статье идет речь о проблемах выделения нового типа правовых отношений – координационных правовых отношений. Данные отношения опосредуют применение координационной юридической технологии. Особо подчеркивается, что это именно организационные отношения, ставшие деловыми обычкновениями и редко регламентированные на уровне закона.

**Ключевые слова:** координация, правовые отношения, организационные отношения, новый тип отношений, согласование.

**Abstract.** In article it is told about problems of allocation of new type of legal relations – coordination legal relations. These relations mediate application of coordination legal technology. In article it is especially emphasized that it is organizational relations which have become business usages and seldom regulated on the level of the law.

**Keywords:** coordination, legal relations, organizational relations, new type of the relations, coordination.

От общественных отношений как объекта координационной юридической технологии (далее – КЮТ) следует отличать координационные отношения, которые характеризуют только лишь саму КЮТ. Несмотря на кажущуюся очевидность, данный вопрос далеко не такой простой. Здесь необходимо вернуться к проблеме взаимосвязи деятельности и юридического процесса.

Как мы отмечали выше, «деятельность...представляет собой процесс, в ходе которого человек творчески преобразует природу» [3, с. 153]. Отталкиваясь от этой предпосылки, А.А. Павлушина указывает, что «деятельность, будучи более широкой, не специфически правовой категорией, опосредуется в теории права при осмыслении статического состояния права – категорией деяния в системе юридических фак-

тов; изучение же «жизни» права, хода изменений в системе наличных правоотношений дает нам понятие юридического процесса. По этой же причине, как один из вариантов научного определения его, такое строится путем использования более широкого внеправового понятия – деятельности, в его приложении к праву» [10, с. 232]. И далее: «Деятельность, как способ жизни человека, присутствует во всех областях, нормативно упорядоченных правом, а соответственно – везде присутствует и юридический («правовой» в этом смысле) процесс. Это довод и в пользу «правореализационного», а не «правоприменительного» его понимания... Однако юридический процесс нельзя отождествлять с деятельностью, ибо его ход в не меньшей мере определяется не деяниями как волевыми актами в системе юридических фактов, но событиями и состояниями» [10, с. 232–233].

В ходе осуществления координационной юридической деятельности (далее – КЮД) неизбежно складываются именно процедурные, процессуальные правовые отношения. Охватить все разновидности процедур последователи широкого понимания процесса в свое время пытались такими понятиями как «организационные нормы» и «организационные отношения». Первые попытки выделения организационных отношений содержались в работах С.С. Студеникина, А.А. Аскерова, Ц.А. Ямпольской [11, с. 29; 2, с.17–18; 13, с. 99]. О.А. Красавчиков определял организационные отношения как «построенные на началах координации или субординации социальные связи, которые направлены на упорядочение (нормализацию) иных общественных отношений, действий их участников либо на формирование социальных образований» [6, с. 56]. «В этом смысле организационные отношения призваны как бы обслуживать иные общественные отношения и представляют собой определенные организационно-правовые средства, используемые участниками в целях упорядочения, нормализации своих основных общественных отношений, которые автор назвал «организуемыми» отношениями» [5, с. 31]. Рассматривая вопросы хозяйствования и хозяйственно-организаторской деятельности, Е.А. Флейшиц писала, что «под хозяйственно-организаторской деятельностью понимается деятельность, направленная на организацию не своего, а «чужого» хозяйствования, осуществляемого не тем, кто выполняет организаторские функции» [12, с. 129]. По мнению В.М. Горшенева и П.С. Недбайло, организационные отношения от «организуемых» отношений отличает то, что они, «во-первых, имеют,

как правило, вспомогательный, служебный характер во взаимосвязях с «организуемыми» отношениями; во-вторых, складываются... ради реализации «чужого» интереса, заложенного в «организуемых» отношениях; в-третьих, построены на началах субординации, обычно имеют иной состав участников, нежели состав участников, связанных с ними «организуемых» отношений» [5, с. 32].

С изложенной позицией, в целом, вполне можно согласиться, если не принимать во внимание последний довод авторов. На наш взгляд, организационные отношения вовсе не обязательно строятся исключительно на принципе субординации. Узость отмеченного выше вывода объясняется, видимо, как специфическим характером процитированной работы указанных авторов, научной неразработанностью проблем координационной юридической практики (далее – КЮП) на момент написания работы, так и слишком узким пониманием «организации» тех или иных процессов. Недаром тот же В.М. Горшенев отмечал четырем годами ранее, что «если организационные отношения, например, строятся на началах субординации и устанавливаются по вертикали, то они приобретают качество процедурно-процессуальных организационных отношений и регулируются процедурно-процессуальными нормами, выделяемыми из отраслей материального права с различной степенью группировки, вплоть до самостоятельных отраслей процессуального права. Если же организационные социальные связи строятся на началах координации и устанавливаются по горизонтали, то они приобретают качество локальных организационных отношений и регулируются локальными организационными нормами, включаемыми в качестве составных частей в соответствующие материальные отрасли права» [4, с. 30]. Как видим, в данном случае ни о какой обязательной субординации отношений речи не ведется.

По мнению С.С. Алексеева, организационные отношения имеют в праве всеобщее значение. Именно потому, что право выражает, закрепляет и обеспечивает организованность общественных отношений, последние необходимо включают в себя «организационный элемент». Это выражается и в том, что каждое общественное отношение, регулируемое правом, может под определенным углом зрения рассматриваться как включающие организационные элементы и, следовательно, как «организационное» [1, с. 59–60]. Более того, как отмечает О.В. Лазарева, «в процессе правового регулирования в строгом смысле обособляются организационные отношения («организующие» связи), которые

опосредствуют активное воздействие права на общественную жизнь» [7, с. 27].

В этой связи закономерен вопрос: являются ли данные отношения процессуальными? Думается, что являются, но не всегда, поскольку, как правильно отмечает Ю.И. Мельников, процессуальные отношения – «это лишь та часть существующих организационных отношений, которая урегулирована правом, то есть они носят организационно-процедурный характер» [8, с. 18].

Таким образом, мы полагаем, что в процессе осуществления КЮД между ее субъектами и участниками по поводу объекта складываются соответствующие координационные отношения, которые органично вписываются в содержание КЮТ. Можно выделить две группы отношений: обязательные (надведомственные, внутриведомственные и межведомственные) и вспомогательные (факультативные).

Надведомственные и внутриведомственные отношения – это отношения между координирующим субъектом и координируемыми субъектами. Другая группа обязательных отношений – межведомственные координационные отношения, возникающие между координируемыми субъектами в процессе координации, по поводу координации и ограничены рамками данного процесса. За его пределами их отношения могут иметь самый различный характер, но в рамках координационного процесса их отношения характеризуются, во-первых, равенством, и, во-вторых, взаимностью.

Вспомогательными отношениями следует считать отношения между участниками КЮП и ее субъектами. Данные отношения вспомогательные как потому, что они лишь способствуют процессу координационной деятельности, так и потому, что они факультативны – их может не быть вообще, если нет самих участников. Сущность отношений участников с субъектами определяется в каждом конкретном случае спецификой данного координационного процесса, в том числе составом и свойствами его субъектов и участников. Однако основой отношений между участниками и субъектами КЮП является все-таки наличие в отношении участников определенных властных полномочий у кого-либо из субъектов.

В связи с этим, совершенно правы те авторы, которые выделяют координационные отношения и иные отношения взаимодействия в рамках одной системы органов власти. Например, А.Я. Мыщков и А.Ф. Смирнов прямо указывают, что «координационные отноше-

ния... отделов Генеральной прокуратуры РФ в федеральных округах и прокуратур субъектов РФ реализуются путем взаимодействия по горизонтали... В этом случае участники взаимодействия имеют взаимный интерес, направленный на объединение собственных усилий для достижения общих целей. Стимулирующим фактором такого взаимодействия является усиление собственных возможностей за счет использования ресурсов другой стороны» [9, с. 34]. Указанные авторы, тем не менее, совершенно правильно пишут об отличии «координации деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью от рассматриваемых видов взаимодействия между отделами и прокуратурами субъектов Федерации» [9, с. 34], причем первые функции прямо указаны в нормативных актах. Например, п.2.2. Положения об управлениях Генеральной прокуратуры в федеральных округах, утвержденного Генеральным прокурором РФ 25.07.2000, прямо предусматривает, что в целях решения возложенных задач одно из основных направлений деятельности управления – координация деятельности правоохранительных органов субъектов Федерации, находящихся в пределах округа, по борьбе с преступностью [9, с. 46]. Аналогичная норма содержится в п.3.1. Положения об отделах Генеральной прокуратуры Российской Федерации в федеральных округах от 02.09.2002 [9, с. 46].

На наш взгляд, целесообразно конкретизировать права и обязанности, определить полномочия и ответственность субъектов и участников КЮП в отношении ее конкретных объектов в нормативно-правовых актах, что позволило бы более правильно и эффективно осуществлять координационное регулирование.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Алексеев С.С. Социалистическая ценность права в советском обществе. – М., 1971.
2. Аскеров А.А. Очерк советского строительства. – М., 1953.
3. Батищев Г.С. Деятельность // Философский словарь / Под ред. И.Т. Фролова. – М., 2001.
4. Горшенев В.М. Способы и организационные формы правового регулирования в социалистическом обществе. – М., 1972.
5. Горшенев В.М., Недбайло П.С. Соотношение процессуального и материального права. Содержание и структура процессуального права

// Юридическая процессуальная форма: теория и практика / Под ред. П.С. Недбайло, В.М. Горшенева. – М., 1976.

6. Красавчиков О.А. Гражданские организационно-правовые отношения // Сов. государство и право. 1966. № 10.
7. Лазарева О.В. Правовая процедура. – Саратов, 2004.
8. Мельников Ю.И. О процессуальном правоотношении. Актуальные проблемы теории и истории правовой системы общества. Сб. науч. тр. / Под ред. проф. В.Н.Карташова. Вып. 2. – Ярославль, 2002.
9. Мыцков А.Я., Смирнов А.Ф. Взаимодействие прокуратур субъектов Российской Федерации с отделами Генеральной прокуратуры Российской Федерации в федеральных округах. – М., 2003.
10. Павлушина А.А. Теория юридического процесса: итоги, проблемы, перспективы развития. – Самара, 2005.
11. Студеникин С.С. Социалистическая система государственного управления и вопрос о предмете советского административного права. В кн.: Вопросы советского административного права. – М., 1949.
12. Флейшиц Е.А. Об административных и экономических методах руководства народным хозяйством. В кн.: Правовые проблемы науки управления. – М., 1966.
13. Ямпольская Ц.А. О месте административного права в системе советского социалистического права // Сов. государство и право. 1956. № 9.

УДК 339

## ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ, ПРИНЦИПЫ ЕГО ПРОВЕДЕНИЯ И КЛАССИФИКАЦИЯ ВИДОВ

*В.В. Федоткин,  
канд. экон. наук,  
Санкт-Петербургский университет сервиса и экономики  
E-mail: fvvii@mail.ru*

**Аннотация.** В статье сформулированы основополагающие начала организации и проведения таможенного контроля с учетом положений и иных международных и национальных нормативно-правовых актов. Представлены принципиальные основы таможенного контроля в определенной системе и взаимосвязи, что позволит всем субъектам таможенного контроля участвовать в таможенных правоотношениях с учетом наличия прав и обязанностей, а также четко ориентироваться в выборе форм поведения независимо от места и роли в процессе таможенного контроля в частности и таможенного администрирования в целом.

**Ключевые слова:** таможенный контроль, таможенные органы, принципиальные основы.

**Abstract.** The article covers basic principles of organization and execution of customs control in accordance with domestic and international laws and regulations. It gives an impression of basic framework of customs control within the system and interrelations, creating a possibility to act in consideration with rights and duties and explicitly understand behavior standards for any role in customs control process in particular and customs administration process in whole.

**Keywords:** customs control, customs authority, basic framework.

Таможенный контроль – это одна из основополагающих систем таможенного регулирования внешнеторговых отношений и в целом таможенного дела. Таможенному контролю в действующем Таможенном кодексе Таможенного союза (ТК ТС) посвящены с 15 по 21 главы 3 раздела, содержащие статьи с 94 по 149.

С учетом сложившейся системы таможенного законодательства в Таможенном союзе и национальных законодательств государств-

участников союза следует отметить, что часть положений ТК ТС устанавливают необходимость дополнительной регламентации проведения таможенного контроля в национальных нормативных правовых актах. Так, например, форма таможенной проверки закреплена в нормах ТК ТС, а порядок и регламент ее проведения, документальное оформление результатов и другие важные элементы относятся наднациональным законодательством к компетенции национальных правовых систем. Следовательно, национальные нормативно-правовые акты содержат нормы, формирующие правовую основу таможенного контроля на территории соответствующего государства. В Федеральном законе от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ» такие нормы содержатся в 3 разделе «Таможенный контроль» в главах 19–21 статьях с 161 по 192.

Таможенный контроль является одним из средств реализации таможенной политики государствами – членами Таможенного союза. При этом напомним, что с учетом степени международной интеграции в Таможенном союзе в рамках ЕврАзЭС таможенная политика представляет единую таможенную политику союза. Однако единство таможенных целей и их реализация не отрицает наличие национальных интересов участников международного объединения. Законодательство ТС допускает возможность реализации национальных внешнеэкономических проектов посредством проведения мероприятий, формирующих национальную таможенную политику. Следовательно, таможенный контроль является средством реализации таможенной политики Таможенного союза и национальной таможенной политики, в частности, РФ.

Таможенный контроль – совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием системы управления рисками, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства государств – членов Таможенного союза (пп. 31 п. 1 ст. 4 ТК ТС).

Итак, основной целью таможенного контроля является обеспечение соответствия операций и действий в сфере таможенного дела, проводимых участниками таможенно-правовых отношений, требованиям таможенного законодательства путем проведения различного рода проверок, установленными законом формами.

К принципиальным основам организации и проведения таможенного контроля в Таможенном союзе в рамках ЕврАзЭС относятся:

- законность;
- взаимодействие таможенных органов с иными государственными органами исполнительной власти;
- взаимодействие с иными участниками таможенных правоотношений;
- взаимная административная помощь таможенных органов стран – участниц Таможенного союза;
- международное сотрудничество таможенных органов;
- единство таможенной территории Таможенного союза;
- обязательность таможенного контроля;
- исключительность наделения таможенных органов правами проведения таможенного контроля;
- унификация методов и форм таможенного контроля;
- система управления рисками;
- минимальное вмешательство таможенных органов в личную и деловую жизнь подконтрольных лиц во время проведения таможенного контроля;
- оперативное осуществление проверочных мероприятий в рамках таможенного контроля;
- открытость, ясность и предсказуемость таможенного контроля;
- выборочность таможенного контроля;
- достаточность таможенного контроля;
- равенство участников таможенных правоотношений;
- соблюдение прав и законных интересов подконтрольных лиц;
- обеспечение прав на имущество;
- недопустимость неправомерного вреда;
- право на возмещение вреда вследствие неправомерных действий должностных лиц таможенных органов;
- право на получение информации, юридическую консультацию и квалифицированную помощь;
- подконтрольность деятельности таможенных органов;
- обеспечение безопасности жизни и здоровья должностных лиц таможенных органов;
- сохранность оборудования и имущества государства;
- соблюдение техники безопасности должностными лицами таможенных органов при проведении таможенного контроля;
- профессиональная компетентность должностных лиц таможенных органов;

- профессиональная этика и культура поведения должностных лиц таможенных органов при проведении таможенного контроля;
- финансирование деятельности таможенных органов для осуществления таможенного контроля.

Основопологающим в деятельности таможенных органов необходимо признать *принцип законности*.

Принцип законности следует считать фундаментальным, т.к. соблюдение законодательства является обязательным условием деятельности таможенных органов. Должностные лица таможенных органов при проведении таможенного контроля должны осуществлять все необходимые мероприятия для обеспечения соблюдения законодательства Таможенного союза (далее – законодательство ТС). Однако и деятельность должностных лиц таможенных органов также основывается на обязанности выполнения требований, выдвигаемых к таможенным органам для обеспечения законности.

Требование соблюдения законности относится ко всем участникам таможенных правоотношений: таможенным органам; физическим лицам, следующим через границу; участникам ВЭД; лицам, осуществляющим специальную деятельность в таможенной сфере; а также представителям иных государственных органов, осуществляющим контролирующие и иные действия в рамках своих полномочий и вступающим в таможенные правоотношения.

При этом формальное исполнение установленных порядков действий является значительным фактором, обеспечивающим требование закона.

Следует принять во внимание и то, что к таможенному законодательству выдвигается требование соответствия законодательству ТС в рамках ЕврАзЭС и национальному законодательству государств – участников ТС.

Анализ значимости таможенного контроля в законодательстве ТС и законодательствах государств – участников этого союза позволяет сделать следующие выводы:

- таможенный контроль направлен на соблюдение таможенного законодательства;
- таможенный контроль производится на основе применения правовых норм, закрепленных в таможенном законодательстве;
- исполнение таможенного законодательства в процессе таможенного контроля обязательно для всех субъектов таможенных правоотношений;



■ законными требованиями, выдвигаемыми должностными лицами таможенных органов в процессе проведения таможенного контроля, могут считаться только те, которые напрямую указаны в таможенном и (или) ином законодательстве;

■ незаконные требования, высказанные в процессе таможенного контроля, не подлежат исполнению;

■ при осуществлении таможенного контроля важнейшим элементом обеспечивающим законность его проведения является буквальное исполнение указанных в законодательстве норм (свободное толкование законодательства при осуществлении таможенного контроля не допустимо);

■ таможенное законодательство представляет собой симбиоз законодательства ТС и национальных законодательств стран – участниц этого союза;

■ нормы международного права имеют преимущества перед законодательством ТС в случае, если они следуют из положений международных договоров, конвенций, соглашений, ратифицированных странами – участницами Таможенного союза.

При организации таможенного контроля важно понимание его предназначения и места в иных формах государственного контроля.

В пункте 5 статьи 94 ТК ТС определено, что таможенные органы в пределах своей компетенции осуществляют и иные виды государственного контроля. К таким видам государственного контроля следует отнести: налоговый контроль, экспортный контроль, валютный контроль, экологический контроль.

С учетом функций таможенных органов, специализирующихся на осуществлении таможенного оформления и таможенного контроля всевозможных товаров через таможенную границу, которая в значительной степени совпадает с государственной границей, эти органы наделяются определенными правами осуществления соответствующего администрирования за фактическим перемещением вышеуказанных товаров, предметов и видов флоры и фауны, а также контроля за таким перемещением. Следовательно, таможенные органы наделяются правом осуществления таких видов государственного контроля как валютный контроль, экспортный контроль, радиационный контроль.

В ряде направлений таможенный контроль сформирован с учетом наделяния таможенных органов полномочиями для осуществления

операций, необходимых для осуществления соответствующего государственного контроля. Примером такого контроля может служить фактический досмотр экспортных грузов с передачей сведений в налоговые органы для принятия ими решения о возврате НДС.

Указанные особенности деятельности таможенных органов являются значимыми и определяющими факторами организации и осуществления таможенного контроля, их необходимо учитывать при формировании основополагающих начал таможенного контроля.

Следующее важное положение в формировании таможенного контроля – принципиальные основы *взаимодействия таможенных органов с иными государственными органами исполнительной власти*. Постоянное соприкосновение таможенных органов с пограничными службами Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации, осуществляющих погранично-паспортный контроль на государственных границах, приводит к необходимости их тесного взаимодействия.

Важно отметить, что не менее значимым фактором, определяющим необходимость данного взаимодействия, является защита населения и территории от возможного заражения (вирусами, бактериями, а также иными способами), которая обеспечивается путем осуществления мер санитарно-карантинного, ветеринарного и фитоконтроля. Указанным видам государственного контроля подвергаются лица, прибывающие из-за границы РФ, а также живые животные, посевной материал и транспортные средства, ввозимые на территорию РФ. При этом соблюдение соответствующего взаимодействия обеспечивается последовательностью деятельностью государственных служащих.

Также следует учитывать и необходимость проведения мероприятий предполетного контроля для безопасности воздушных полетов, проводимых в аэропортах открытых для международных сообщений, как обязательного самостоятельного вида контроля, осуществляемого органами МВД и службами безопасности аэропортов.

Все вышеперечисленные мероприятия проводятся специализированными государственными органами, входящими в структуру исполнительной власти. Осуществление того или иного вида государственного контроля нуждается в соответствующем администрировании. Порядок проведения соответствующего контроля предписывает последовательность проведения различных видов контроля, сроки их проведения и

степень возможного взаимозамещения и дополнения во избежание дублирования проверочных мероприятий. Такой порядок обеспечивается должным взаимодействием между государственными органами, уполномоченными для осуществления различных видов контроля, администраций портов, аэропортов, железнодорожных вокзалов, автомобильных и пешеходных пунктов пропуска через государственную границу и организаций, оказывающих пассажирские или грузовые перевозки.

Однако применение принципа взаимодействия не ограничивается только в пунктах пропуска через государственную границу. Необходимость проведения иных видов государственного контроля возникает в деятельности внутренних таможенных органов, осуществляющих свою деятельность вне пунктов пропуска. Таможенным органам могут быть предъявлены грузы, подлежащие ветеринарному и фитосанитарному контролю, контролю Государственной хлебной инспекции (злаковые культуры) или Государственному пробирному надзору (изделия из драгоценных металлов и камней, сырья для изготовления этих товаров). Необходимость осуществления соответствующего вида государственного контроля является обязательным условием для выпуска таких товаров в той или иной таможенной процедуре. Поэтому таможенные органы, во-первых, обязаны обеспечить проведение такого контроля, обеспечить доступ должностных лиц этих органов и служб, и, во-вторых, продолжить проведение таможенных операций после завершения такого контроля с учетом полученных результатов, свидетельствующих о возможности использования товара по назначению.

Следует учитывать, и такие ситуации, когда затрагиваются интересы того или иного ведомства, входящего в структуру исполнительной власти, напрямую не участвующего в пропуске через государственную границу РФ. Например, если при осуществлении таможенного контроля должностными лицами выявлены признаки преступления/ правонарушения или обнаружены предметы, ценности, разыскиваемые следственными органами, таможенные органы обязаны информировать о данном факте соответствующие органы или службы и передать имеющиеся в их распоряжении материалы, относящиеся к указанному событию в сроки, установленные национальным законодательством государства – участника Таможенного союза, на территории которого данное событие зафиксировано. Одновременно и иные органы исполнительной власти при наличии материалов и/или сведений, влияющих на качество таможенного контроля, обязаны передать

материалы в таможенные органы и/или произвести соответствующее их информирование.

Таким образом, необходимость применения должного взаимодействия обусловлена:

- необходимостью осуществления государственного контроля с учетом всех возможных видов такого контроля;
- организацией соответствующего порядка в пунктах пропуска на государственной границе РФ;
- обеспечением соблюдения всех условий для помещения товаров в соответствующую таможенную процедуру (режим), исходя из характеристик определенных категорий товаров, предписанных таможенным законодательством ТС и национальными законодательствами государств – участников Таможенного союза;
- обеспечением системности органов государственной власти РФ, и требованием информирования по подведомственности.

Требование должного взаимодействия установлено рядом нормативно-правовых документов Таможенного союза и национальным законодательством государств – участников этого союза (п. 4 ст. 94 ТК ТС и ст. 12 и 23 Федерального закона от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ»).

Принципиальные основы, устанавливающие требования взаимодействия таможенных органов, с целью повышения эффективности при организации таможенного контроля предписывают необходимость учета возможного взаимодействия с иными участниками таможенных правоотношений:

- участниками ВЭД;
- лицами, осуществляющими деятельность в сфере таможенного дела;
- иными лицами, деятельность которых может быть связана с осуществлением внешней торговли или перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу;
- профессиональными объединениями (ассоциациями) вышеуказанных категорий лиц.

Необходимость форм сотрудничества с вышеуказанными лицами вызвана следующими обстоятельствами:

- места таможенного оформления, зоны таможенного контроля, в которых действуют таможенные учреждения, могут располагаться в различных логистических и складских терминалах, международных почтампах, пунктах перекачки нефти и нефтепродуктов;
- лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела,

по праву считаются своеобразным буфером между участниками внешнеторговых операций и государственными структурами;

■ транспортные организации, оказывая услуги по транспортировке пассажиров и грузов, находятся в постоянном контакте с таможенными органами.

Именно открытый диалог таможенных органов с деловыми кругами в сфере таможенных правоотношений позволяет выявить слабые места, в целом, в системе пропуска товаров и транспортных средств через таможенную границу и, в частности, в системе таможенного контроля.

Применение требования должного взаимодействия не ограничивается структурами указанными выше, необходимо учитывать реалии участия РФ в Таможенном союзе и потребность международных контактов с таможенными службами иных иностранных государств.

Такое взаимодействие национальных таможенных органов в рамках Таможенного союза закреплено в понятии *взаимная административная помощь*. Как уже отмечалось, создание Таможенного союза, формирование единого таможенного законодательства, координация действий по реализации таможенной политики подчеркивает то, что государства передали часть своего суверенитета в пользу международного объединения – союза. Однако осуществление властных полномочий при осуществлении таможенного контроля осталось в ведении национальных систем таможенных органов. При таком положении дел на практике с учетом единства таможенной территории и, соответственно, отсутствия внутренних таможенных барьеров возникают ситуации, требующие проведения проверочных мероприятий в интересах одной из служб на территории других пусть и союзных государств, но суверенных в части исключительности проведения контрольных мероприятий на своей территории.

Существующая система взаимоотношений в рамках Таможенного союза позволяет таможенным органам поручить одной из сторон проведение определенных таможенных операций для осуществления всех мероприятий по таможенному контролю. Наиболее часто взаимная административная помощь применяется при проведении контроля за перемещением товаров, находящихся под таможенным контролем, по территории ТС.

В п. 2 статьи 123 ТК ТС взаимная административная помощь включает:

■ обмен информацией между таможенными органами;

■ взаимное признание решений, принятых таможенными органами;

■ проведение отдельных форм таможенного контроля таможенным органом одного из государств – участников Таможенного союза по поручению другого таможенного органа.

Возможность применения взаимной административной помощи закреплена в положениях главы 17 ТК ТС и подтверждается положениями Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур (п 6.7 гл. 6 Генерального приложения к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

Следующим аспектом, влияющим на формирование таможенного контроля, предлагаем рассмотреть *международное сотрудничество таможенных органов*. Специфика таможенных правоотношений выражается в возможности товарообмена между лицами разных государств и, следовательно, при осуществлении таможенного контроля у должностных лиц таможенных органов могут возникать ситуации, при которых важным аргументом для принятия решений по существу контроля являются сведения о товаре и/или транспортных средствах, заявленные в стране отправления и/или странах транзита.

Естественно, при осуществлении контролируемых поставок необходимость такого взаимодействия не вызывает никаких сомнений. Именно должное взаимодействие таможенных органов разных стран обеспечивает реализацию мер по пресечению наркотрафиков при осуществлении таможенного контроля.

Такая информация должна быть получена в рамках международного сотрудничества таможенных органов Таможенного союза в целом и национальных таможенных структур в частности. Такое взаимодействие обеспечивается постоянно действующими комитетами Всемирной таможенной организации, имеющей контакты на постоянной основе, и двухсторонними договорами о сотрудничестве между таможенными службами двух конкретных государств. Кроме этого следует учитывать наличие представительств Федеральной таможенной службы России (далее – ФТС России) в ряде государств, что выводит международное сотрудничество в таможенной сфере на качественно новый уровень. Такие представительства ФТС России в настоящее время действуют в следующих странах: Республике Беларусь, Республике Абхазия, Республи-

ке Казахстан, Республике Таджикистан, Республике Корея, Республике Латвия, Республике Индия, Республике Турция, Республике Южная Осетия, Киргизской Республике, Королевстве Бельгия, КНР, Украине, Федеративной Республике Германия, Федеративной Республике Бразилия, Японии.

Возможность использования международного сотрудничества в таможенной сфере предусмотрена в пункте 3 статьи 94 ТК ТС и в национальном законодательстве стран – участниц Таможенного союза (п. 6 ст. 10 Федерального закона от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ»; п. 6.8. гл. 6 Генерального приложения к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

Для организации таможенного контроля значимым является принцип *единства таможенной территории ТС*, определяющий применение единого таможенного законодательства на этой территории (ст. 3 ТК ТС). Естественно, это касается и единства таможенного контроля на всей таможенной территории. Этим принципом устанавливается не только применение единых методов и форм таможенного контроля, но и необходимость учета покрытия всей территории государств – участников Таможенного союза зонами ответственности таможенных учреждений, создание мест таможенного оформления, зон таможенного контроля, и соответственного обеспечения невозможности бесконтрольного перемещения товаров через таможенную границу. При этом следует учитывать все существующие законные способы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу, принимая во внимание специфику транспортных каналов, трубопроводов, линий электропередач, особенности сезонных работ, способы хозяйствования, национальные традиции, природные и географические особенности, а также способы перемещения почтовых отправлений.

Важно отметить, что таможенные органы обязаны создавать условия участникам ВЭД для осуществления внешнеторговых операций, приближенных к производственным процессам, учитывая транспортную инфраструктуру.

В случае выявления факта перемещения товаров вне мест организации таможенных учреждений, законодательство государств – участников Таможенного союза предусматривает ответственность за совершение такого перемещения.

Особые экономические зоны, свободные склады и свободные территории, образуемые на таможенной территории ТС, необходимо рассматривать как территории со специфическими особенностями правового статуса, влияющими на организацию таможенного контроля в пределах этих образований.

Принцип единства таможенной территории взаимосвязан с принципом *обязательности таможенного контроля*, которым предусматривается неременность проведения контроля за исполнением обязанностей по совершению таможенного оформления при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу. В статье 96 ТК ТС указываются условия, определяющие статус товаров – «находятся под таможенным контролем». Анализ положений указанной статьи и статьи 150 ТК ТС свидетельствует, что любой товар и транспортное средство, перемещаемые через таможенную границу, подлежат таможенному контролю. Несмотря на то, что таможенный контроль в разных случаях начинается и заканчивается при соблюдении различных условий, контроль осуществляется в отношении всех товаров, а в отдельных таможенных операциях и производных этих товаров.

Не зависимо от того, что транспортные средства не указаны в статье 96 ТК ТС, положения главы 48 ТК ТС фактически корреспондируют обязательность осуществления таможенного контроля и в отношении всех транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу.

Об обязательности таможенного контроля в отношении всех товаров, включая транспортные средства, поступающих на таможенную территорию или убывающих с нее, независимо от того, облагаются ли они пошлинами и налогами, прямо указано в Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур (п. 6.1. гл. 6 Генерального приложения к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

Определяя принцип *исключительности наделяния таможенных органов правами проведения таможенного контроля*, следует исходить из признания значимости таможенных правоотношений и соответствующего государственного надзора за процессами в данной сфере.

Таможенный контроль как вид государственного контроля выделен в самостоятельное направление деятельности исполни-

тельных органов. Для эффективности его осуществления создана специализированная структура, наделенная соответствующими полномочиями. Роль такой структуры выполняют таможенные органы. При этом следует учитывать, что, передав часть своего суверенитета в вопросах регулирования таможенными правоотношениями в ведение Таможенного союза, страны – участницы союза оставили право осуществления таможенного контроля в ведении национальных систем органов исполнительной власти. Такое право, как признак суверенитета присутствует во всех государствах – участниках Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС. В Российской Федерации это Федеральная таможенная служба, в Республике Беларусь – Государственный таможенный комитет, в Республике Казахстан – Государственный таможенный комитет.

Таможенное законодательство ТС устанавливает права и основные задачи указанных формирований, а также формулирует основные принципы их функционирования. Созданный единый орган управления – Комиссия таможенного союза – на настоящий момент упразднен и его полномочия переданы во вновь образованную Евразийскую экономическую комиссию (далее – ЕЭК). Несомненно, важнейшими элементами этого наднационального исполнительного органа является правотворчество в сфере регулирования таможенных правоотношений на единой территории и координация действий национальных таможенных органов.

Однако сфера правоприменения осталась в ведении правительств государств – участников Таможенного союза, которые руководят деятельностью исполнительных органов в целом и таможенными органами в частности.

Таможенное законодательство ТС устанавливает требование исключительного права проведения таможенного контроля за таможенными органами. При этом таможенным органам при осуществлении таможенного контроля не требуется каких-либо разрешений, предписаний и постановлений. Таможенные органы руководствуются Таможенным законодательством ТС и национальными законами, наделяющими их соответствующими правами. При этом национальное законодательство государств – участников Таможенного союза устанавливает прямой запрет о вмешательстве в деятельность таможенных органов (п. 2 ст. 9 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ»).

О самостоятельности таможенных органов свидетельствуют и такие права таможенных органов, как вынесение решения о проведении таможенной проверки, право включения в соответствующие реестры и право самостоятельного принятия решения об исключении из таковых, право создавать и ликвидировать таможенные зоны.

На исключительность прав таможенных органов указывает и приоритетное право разрешения проведения любых операций с товарами и транспортными средствами, находящимися под таможенным контролем.

К таким операциям следует отнести:

- транспортировку товаров и транспортных средств, находящихся под контролем таможенных органов, как на таможенной территории, так и за ее пределами с учетом сроков и маршрутов;
- процедуры хранения товаров и транспортных средств, находящихся под контролем таможенных органов;
- любые погрузочно-разгрузочные работы в отношении товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;
- любые контакты с судами, находящимися под таможенным контролем;
- любые регламентные работы, связанные с обеспечением специфики товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;
- взятие проб и образцов товаров, находящихся под таможенным контролем.

Получение согласия таможенного органа на любое из указанных действий требуется независимо от цели их совершения и статуса инициатора. Нарушение целостности режима таможенного контроля обеспечивается законодательством об административных правонарушениях РФ.

Современные интеграционные процессы проявляются и в осуществлении таможенного контроля, что является определяющим для применения *унификации методов и форм таможенного контроля*.

Под унификацией следует понимать приведение способов и форм контроля к единообразию посредством сближения стандартов, требований критериев оценки. Находясь в рамках Таможенного союза, таможенные органы государств – участников этого союза при осуществлении таможенного контроля руководствуются единой нормативно-правовой базой, едиными формами таможенного контроля, едиными стандарта-

ми. Это объясняется тем, что действия таможенных органов должны быть понятны их коллегам.

Требование принятия единых форм таможенного контроля, методов их проведения, порядка контроля актуально и в пределах РФ, т.к. огромная территория и фактор разницы часовых поясов создают определенные сложности в организации таможенного контроля и управлении таможенными органами в целом.

Необходимость унификации таможенного администрирования и таможенного контроля возникает как следствие международного сотрудничества таможенных органов.

Примем во внимание и то, что унификация создает определенную прозрачность таможенных операций для участников ВЭД и их представителей. Причем для последних, в случае если таковыми являются лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела, значение унификации в целом таможенного законодательства и таможенного контроля невероятно велико. Ибо, оказывая услуги по таможенному оформлению и представляя интересы клиента во время таможенного контроля, эти лица не имеют права на некомпетентность, которая могла бы проявиться в случае отсутствия должной унификации в формах таможенного контроля и стандартов его проведения.

Требование унификации форм таможенного контроля и порядка его проведения несомненно вносит значительный вклад в декриминализацию таможенного администрирования. Единые подходы к порядку проведения таможенного контроля, стандарты оценки полученных результатов и, следовательно, предсказуемость проведения различных форм контроля значительно сдерживают «творческий процесс» недобросовестных участников таможенных правоотношений.

Принципу унификации таможенного контроля в определенной степени способствует применение таможенными органами *системы управления рисками*, применение которой является определенным базисным инструментом при проведении таможенного контроля.

В главе 18 ТК ТС приводится ряд определений, связанных с понятием рисков и системы управления рисками, а также указываются основы применения этой системы. Под *рисками* понимается степень вероятности несоблюдения таможенного законодательства ТС и/или законодательств государств – участников Таможенного союза (пп. 8 ст. 127 ТК ТС). Таможенные органы используют метод анализа рисков для определения товаров, транспортных средств,

документов и лиц, подлежащих проверке, а также степени такой проверки – выбора форм таможенного контроля. Система управления рисками основывается на эффективном использовании ресурсов таможенных органов для предотвращения нарушений таможенного законодательства.

В основе системы управления рисками находится системный анализ имеющихся на практике случаев уклонения от таможенного контроля, недостоверного декларирования, совершения правонарушений в таможенном деле, попыток минимизации таможенных платежей. При этом активно используется автоматизированная система, обеспечивающая применение рисков уже на стадии декларирования. Система рисков позволяет не только оперативно указать должностному лицу таможенного органа на вероятные варианты уклонения от той или иной формы контроля и подсказать алгоритм действий, но и исключить субъективный фактор при выборе формы контроля в этих случаях, предписывая определенный порядок действий, избежать который невозможно по причине огласки события.

При этом таможенная служба страны – ФТС России – наделена правом вырабатывать стратегию системы выработки рисков.

Немаловажным является требование к таможенным органам о необходимости основываться на методах аудита в целом при проведении таможенного контроля, а во время выработки рисков данный метод является базовым (п. 6.3, 6.4, 6.5, 6.6 гл. 6 Генерального приложения к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

При применении принципа обязательности таможенного контроля и следует учитывать требование международных стандартов в отношении принципов, формирующих таможенный контроль, на основе *минимального вмешательства* государственных структур в личную и деловую жизнь общества. Данное положение определяет, что проведение таможенного контроля сводится к минимуму, необходимому для соблюдения таможенного законодательства (п. 6.2 гл. 6 Генерального приложения к Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

Одновременно с этим применяется требование *оперативного осуществления проверочных мероприятий* в рамках таможенного контроля. Данное принципиальное требование выдвигает перед таможенными органами обязанность осуществления таможенного контроля в минимальные сроки.

Внутренний распорядок таможенных учреждений предполагает регламентацию рабочего времени, устанавливая начало и окончание рабочего времени, время технологических перерывов. Однако внутренний распорядок составляется с учетом пассажиро- и товаропотоков, работы смежных государственных служб и транспортных организаций для создания условий минимизации временных потерь для подконтрольных лиц. По общему правилу таможенный контроль начинается не позднее 30 мин. с начала работы таможенного учреждения и заканчивается не ранее чем за 30 мин. до окончания рабочего дня. Для пассажирских пунктов пропуска, пассажирского железнодорожного сообщения, морского и речного сообщения таможенное оформление начинается и завершается с начала открытия движения. Должностные лица таможенных органов и иных государственных служб должны обеспечить минимальное время нахождение физических лиц, следующих через государственную границу.

Внутренние документы таможенных и пограничных служб имеют четко сформулированные сроки проведения контроля для различных видов транспорта.

Для проверки внешнеторговых грузов, оформляемых в специализированных учреждениях и складских терминалах, законодательством ТС установлены предельные сроки таможенного контроля. Срок выпуска товаров ограничен одним рабочим днем, следующим за днем регистрации факта принятия таможенным органом декларации на эти товары. В отношении экспортных товаров, не облагаемых таможенной пошлиной, и иных определенных товаров время выпуска ограничено 4 часами с момента регистрации декларации (п. 1 ст. 196 ТК ТС). В настоящее время в таможенных органах осуществляется постоянный мониторинг времени осуществления таможенного контроля, который обязывает руководителей таможенных подразделений брать под личный контроль таможенные операции, осуществление которых затянулось более чем на 3 часа с момента регистрации декларации.

Немаловажными видятся требования *открытости, ясности и предсказуемости* таможенного контроля.

Требование открытости предполагает публичность проведения таможенного контроля, возможности участия в процессе таможенного контроля лиц (владельцев товаров и/или транспортных средств, а также лиц, имеющих соответствующие распоряжения в отношении контролируемых товаров и транспортных средств).

Однако под открытостью понимается не только свободный доступ всех заинтересованных лиц к проведению проверочных мероприятий. Открытость таможенного контроля выражается в информировании о планировании проведения той или иной формы контроля с указанием времени начала и месте проведения, о результатах по факту проведения и соответственно решениях в отношении товаров и транспортных средств.

Открытости таможенного контроля способствует доступность информации о времени работы таможенных органов и информации о местах их работы, указание пределов зон таможенного контроля, утвержденного распорядка, доступности ответственных лиц, имеющих распорядительное право относительно деятельности таможенных и транспортно-складских учреждений и организаций и т.д.

Следует отметить, что применение современных информационных и коммуникационных технологий также влияет на степень доступности и открытости таможенного контроля.

Именно открытость (доступность) при проведении таможенного контроля является отличительным признаком этой деятельности государства от специальных инструментов, предусмотренных оперативно-розыскной деятельностью.

Требование в *предсказуемости* таможенного контроля напрямую связано с обеспечением доступности информации о формах и методах таможенного контроля и подробной детализации таможенных процедур.

*Ясность* при осуществлении таможенного контроля обеспечивается простотой и четкостью изложения таможенных правил и требований во время проведения различных форм контроля. При этом все действия должностных лиц таможенных органов при осуществлении контрольных мероприятий должны быть разъяснены в доступной и доходчивой форме по требованию подконтрольных лиц, их представителей, а также иных участников конкретного действия.

Открытость и предсказуемость таможенного контроля обеспечивается приданием гласности законодательных актов и иных документов, регламентирующих порядок проведения таможенного контроля, а также формы и методы его проведения. Требование публичности к Таможенному законодательству основывается на выполнении норм ТК ТС и требований конституционных основ государств – участников Таможенного союза (Ст. 10 ТК ТС и п.3 ст. 15 Конституции РФ).

Остановимся на принципах *выборочности и достаточности* таможенного контроля. Принцип *выборочности* предполагает отказ от тотального – стопроцентного контроля всех товаров и транспортных средств, предъявленных к таможенному контролю, оставляя право должностных лиц определять степень и уровни таможенного досмотра. Указанные принципиальные основы позволяют должностным лицам таможенных органов определять, какая часть предъявленных товаров и/или транспортных средств будет подвергнута фактическому контролю, для принятия решения о выпуске. При этом обращаем внимание, что принцип выборочности предполагает осуществление проверочных мероприятий, предусматривающих применение такой формы контроля как таможенный досмотр. В иных формах таможенного контроля не предполагается применение принципа выборочности. Так, например, при проведении проверки документов и сведений следует изучать их в полном объеме. При проведении таможенной проверки должностные лица исследуют финансово-хозяйственную деятельность хозяйствующего субъекта за весь указанный период деятельности. Именно при проведении таможенного досмотра должностные лица таможенных органов имеют право осуществлять проверку только некоторых транспортных средств, товаров или части товаров. При применении принципа выборочности должностные лица таможенных органов используют систему управления рисками, ориентировки и сообщения, а также собственный опыт и знания.

Принцип *достаточности* предполагает право должностных лиц ориентироваться при проведении различных форм таможенного контроля на осуществление проверочных мероприятий до момента, позволяющего сделать вывод о достаточности их проведения, чтобы принять решение о соответствии процедуры декларирования таможенному законодательству. Так, при проверке какого-то груза достаточно установить его предназначение для целей отнесения к определенному коду товара, а не подвергать полной разборке. Другим примером может служить ситуация, при которой во время проведения личного таможенного досмотра должностное лицо таможенного органа может ограничиться требованием снятия и обследования только части одежды с лица, подвергнутого такому досмотру.

В то же время следует учитывать, что в случае установления несоответствия предъявленных товаров и/или транспортных средств све-

дениям, заявленным в документах, таможенный контроль проводится в объеме достаточном для установления всех необходимых характеристик досматриваемых товаров и/или транспортных средств.

Принципы выборочности и достаточности закреплены положениями п. 1 статьи 94 ТК ТС, а также продублированы в национальном законодательстве государств – участников Таможенного союза.

При этом требование проведения таможенного контроля на принципах выборочности и достаточности тесно соприкасается с применением принципа минимального вмешательства.

Следующий принцип – *равенство участников таможенных правоотношений*, следуя которому таможенные операции применяются одинаково, независимо от страны отправления и назначения товаров, а также их происхождения. Законодательством прямо установлено, что все лица на равных основаниях имеют право на перемещение товаров через таможенную границу (п. 1 ст. 150 ТК ТС). При осуществлении таможенного контроля не допускаются дискриминационные действия независимо от каких-либо критериев: гражданства, пола, расы, национальности, языка, происхождения, имущественного и должностного положения, места жительства, отношения к религии, убеждений, принадлежности к политическим или общественным объединениям. Конституционные основы государств – участников Таможенного союза устанавливают прямой запрет любых ограничений прав граждан по признакам социальной, расовой, национальной, языковой или религиозной принадлежности. Таким образом, требования таможенного законодательства, порядок таможенного контроля, формы его проведения одинаковы для всех лиц.

При организации таможенного контроля необходимо учитывать, что приоритетностью в виде первоочередного права на проверочные мероприятия пользуются лица, перемещающие товары:

- необходимые для ликвидации последствий стихийных бедствий, чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;
- продукцию военного назначения, необходимую для выполнения акций по поддержанию мира либо проведения учений;
- подвергающиеся быстрой порче;
- живых животных;
- радиоактивные материалы;
- взрывчатые вещества;
- в рамках международных почтовых отправлений;



- относимые к экспрес-грузам;
- имеющие статус гуманитарной и технической помощи;
- сообщения и материалы средств массовой информации (п. 4 ст. 150 ТК ТС).

Таможенное законодательство устанавливает освобождение от таможенного досмотра личный багаж:

- глав государств – участников Таможенного союза и следующих с ними членов семей;
- глав правительств, членов правительств государств – участников Таможенного союза, если такие лица пересекают таможенную границу в связи с исполнением служебных обязанностей;
- глав иностранных государств, глав иностранных правительств, министров иностранных дел, посещающих государства – члены Таможенного союза с официальным визитом.

При этом законодательством освобождаются от таможенного досмотра:

- иностранные военные корабли (суда), боевые воздушные суда и военная техника, следующая своим ходом;
- военное имущество в отдельных случаях (ст. 105 ТК ТС).

Следует отметить, что таможенным законодательством ТС устанавливаются таможенные льготы, в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу дипломатическими представительствами, консульскими учреждениями, иными официальными представительствами иностранных государств, международными организациями, персоналом этих представительств, учреждений и организаций, а также в отношении товаров личного пользования отдельных категорий иностранных лиц, пользующихся преимуществами, привилегиями и (или) иммунитетом в соответствии с международными обязательствами государств – участников Таможенного союза. Такие льготы выражаются:

- в освобождении от уплаты таможенных пошлин, налогов и без применения мер нетарифного регулирования (ст. 318 ТК ТС);
- в освобождении от таможенного досмотра определенной категории лиц (ст. 319 ТК ТС).

Однако такое исключение следует рассматривать как особенность правового регулирования положений определенных лиц, пользующихся дипломатическим иммунитетом на территории государств – участников Таможенного союза (ст. 320–322, 325–327 ТК ТС).

Важным дополнением особого статуса отдельных категорий лиц, пользующихся дипломатическим иммунитетом, следует отметить соблюдение неприкосновенности дипломатической почты при осуществлении таможенного контроля (ст. 323 ТК ТС).

Важнейшим требованием при проведении таможенного контроля является принцип *соблюдения прав и законных интересов* подконтрольных лиц и их законных представителей. Этот принцип предусматривает факт признания государством у подконтрольных лиц законных интересов и прав, основанных на общечеловеческих правах человека, закрепленных в Декларации о правах человека [1], и правах, закрепленных в Конституциях государств – участников Таможенного союза. В указанных международных и национальных Основных законах соблюдение и защита прав и свобод человека определены как обязанность государств. Следовательно, соблюдение прав и законных интересов подконтрольных лиц охраняется государством и в процессе таможенного контроля.

Под правами и законными интересами следует понимать систему общеобязательных социальных, гражданских и имущественных норм, охраняемых силой государственного принуждения. К ним следует отнести:

- право на жизнь;
- право на свободу и личную неприкосновенность;
- право неприкосновенности частной жизни;
- свободу перемещения;
- право на предпринимательство;
- право собственности;
- право интеллектуальной собственности;
- право на правосудие и право на юридическую помощь.

Соблюдение различных прав и законных интересов во время осуществления таможенного контроля очень тесно связано с принципом законности, но в силу значимости при организации таможенного контроля общественных отношений полагаем целесообразным остановиться на этом пункте отдельно. Соблюдение основных прав подконтрольных лиц должно обеспечиваться постоянно и учитываться при реализации конкретных форм таможенного контроля.

Право на жизнь предусматривает обязанность государства оборудовать места прохождения таможенного контроля техническими средствами, обеспечивающими безопасность жизни и здоровья физических лиц, участвующих в процессе таможенного контроля. При этом важным тре-

бованием является соблюдение санитарных норм, предусматривающих гуманное и цивилизованное прохождение лицами через таможенную границу, и применение в отношении лиц тех или иных средств таможенного контроля.

Так, например, проведение личного таможенного контроля должно проводиться в специально оборудованных помещениях, соответствующих санитарным нормам.

Применение медицинского оборудования при этом предусматривается только медицинскими работниками соответствующей квалификации, а обязанность обеспечения безопасности жизни и здоровья подконтрольных лиц возлагается на должностных лиц таможенного органа.

Не менее важным требованием является соблюдение гуманности при осуществлении таможенного контроля. Например, при установлении факта сокрытия товаров или ценностей от таможенного контроля во внутрисполостных частях человеческого организма, следует их изъять с соответствующими предосторожностями и мерами безопасности. Фактически это действие можно выполнить только в медицинских учреждениях с учетом их специализации. При этом необходимо учитывать и временные затраты, необходимые для безопасного изъятия и минимизации вмешательства в деятельность организма путем установления его физиологических особенностей. Причинение вреда организму при таком вмешательстве не может быть оправдано ни при каких условиях и недопустимо в целом.

Следует рассмотреть требование об обязательности использования поводков и намордников при применении служебных собак для контроля за их действиями кинологом. Так, при перевозке грудных детей через таможенную границу не следует использовать служебных собак для исследования люлек, колясок и детских принадлежностей при осуществлении таможенного контроля даже при согласии родителей или лиц их сопровождающих.

Требование недопустимости причинения вреда жизни и здоровью подконтрольных лиц во время осуществления таможенного контроля является первостепенной задачей во время организации и проведения таможенного контроля всех должностных лиц таможенных органов без исключения.

Применение оружия и специальных средств во время таможенного контроля допускается должностными лицами таможенных органов в случаях, специально оговоренных законодательством. Порядок приме-

нения оружия и иных средств имеет четкое закрепление в законодательных актах. Правомерность применения оружия или иных специальных средств в процессе таможенного контроля может быть признана только в следующих случаях:

■ отражения реальной угрозы жизни и здоровью должностных лиц таможенных органов и иных лиц, участников таможенных правоотношений;

■ необходимости применения принудительной остановки транспортных средств.

В указанных случаях должностное лицо, их применяющее, должно руководствоваться требованием достаточности и гуманности с учетом верховенства права на жизнь.

Право на свободу человека обеспечивается в недопустимости ограничения свободы физических лиц, следующих через границу во время таможенного контроля. Закон предусматривает только применение временного ограничения права на свободу как крайнюю меру, исключительную и в четко оговоренных случаях. При этом важнейшим условием является детальная регламентация этого процесса и условий применения специальных средств.

Право свободы человека реализуется при предоставлении ему возможности: свободного въезда на территорию государств – участников Таможенного союза и выезда за пределы этой территории; права предпринимательской деятельности и возможности реализации человека в иных сферах, в том числе и с учетом специфики таможенных правоотношений; свободного перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу с соблюдением тарифных и нетарифных мер и иных запретов и ограничений, установленных законодательством, исходя из характеристик конкретных товаров, принадлежности конкретных товаров к определенным категориям и выбранных процедур.

Необходимость соблюдения иных прав и законных интересов может выражаться в требовании запрета вмешательства в личную жизнь человека во время таможенного контроля.

Примером такого запрета является формализованное требование на проведение личного таможенного досмотра только с письменного разрешения начальника таможенного органа или лица его замещающего. При этом такая форма рассматривается как исключительная и применяется только при наличии веских оснований, и в случаях, когда иные

способы для пресечения контрабанды не дают соответствующих результатов. В качестве другого примера соблюдения запрета вмешательства в личную жизнь человека при осуществлении таможенного контроля может быть использован запрет изучения содержания текста письма, хотя само письмо в виде таможенного досмотра подвергается проверке на предмет обнаружения посторонних вложений. Следует отметить, что письмо или иное международное почтовое отправление могут быть вскрыты должностными лицами таможенных органов во время таможенного досмотра с соблюдением определенных формальностей и без судебных решений.

Обеспечение сохранности личной жизни физических лиц обеспечивается также в соблюдении: запрета на чтение личных и деловых бумаг подконтрольных лиц во время проведения различных видов досмотров в пунктах пропуска, в то время как по требованию должностного лица таможенного органа багаж и личные вещи могут быть проверены в различной степени; обязательства таможенных органов о неразглашении сведений, ставших известными в процессе таможенного администрирования, и, в частности таможенного контроля, и использовании полученной информации только для таможенных целей и в порядке, определенном законодательством. Данное положение закреплено в положениях статьи 8 ТК ТС.

Немаловажным принципиальным началом таможенного контроля является *обеспечение прав на имущество*. Законодательством ТС и национальным законодательством государств – участников союза установлено уважение личной и частной собственности. Это предусматривает следующее: никто не может быть лишен имущества без соответствующего мотивированного решения суда или в случаях, специально оговоренных законодательством. Такими случаями могут быть признаны требования о списании денежных средств со счетов участников ВЭД в счет образовавшейся задолженности и в рамках исполнительного производства.

Все ограничения пользования имуществом осуществляются в рамках исполнения условий выбранных таможенных процедур. И в этом случае владелец имущества остается его полноправным владельцем и распорядителем.

В законодательстве допускается взятие проб и образцов товаров, находящихся под таможенным контролем, но только в случае необходимости проведения экспертиз, в строгом соответствии с требованиями,

регламентированными в ТК ТС. Необходимыми, кроме этого, являются условия отбора проб и образцов только в минимальном количестве и нанесение неоправданного вреда.

Обеспечивая права интеллектуальной собственности, таможенное законодательство ТС устанавливает особый порядок пропуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, и, соответственно, систему мер по обеспечению правомерности их использования. Однако следует обратить внимание на то, что таможенный контроль с учетом соблюдения прав на интеллектуальную собственность распространяется только в отношении товаров, внесенных в реестр объектов интеллектуальной собственности. Внесение в указанный реестр производится только по инициативе правообладателя.

Принцип *недопустимости неправомерного вреда* предусматривает запрет на причинение вреда действиями должностных лиц таможенных органов при проведении таможенного контроля. Этот принцип на практике реализуется соизмерением необходимого вмешательства государства в имущественные отношения и сохранения целостности товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем. Необходимо учитывать, что при таможенном контроле с целью идентификации товаров и транспортных средств возникает потребность вскрытия упаковки, вскрытие конструктивных особенностей, разбор сложных товаров. Баланс необходимого вмешательства и возможного наступления вредных последствий от физического воздействия на товары и/или транспортные средства в каждом конкретном случае определяется должностным лицом таможенного контроля на основе анализа всех обстоятельств, возникших в процессе таможенного контроля. Важными элементами для соблюдения такого баланса следует считать профессиональный уровень должностного лица и его способность принимать адекватные, взвешенные решения.

В то же время есть обстоятельства, которые необходимо соблюдать в начале операций с товарами и транспортными средствами. Первые требования о вскрытии, открытии и т.д. должны исходить напрямую от должностного лица таможенного органа, которому поручено производство таможенного досмотра, и должны быть изложены в доступной форме, а по требованию заинтересованного лица – письменно. При этом мотивация производства конкретного действия не подлежит об-

суждению, но может быть оспорена в соответствии с действующим порядком. Указанные требования должны находиться в прямой взаимосвязи с целью проводимых мероприятий. Проведение операций осуществляется во время проведения таможенного досмотра и в зонах таможенного контроля.

Недопустимость неправомерного вреда напрямую связана с *правом на возмещение вреда*.

Законодательством ТС и законодательством государств этого союза установлено право на возмещение вреда для лиц, чьи имущественные интересы были ущемлены в процессе таможенного контроля. Однако следует учитывать, что в п. 3 ст. 104 ТК ТС установлено, что вред, нанесенный должностными лицами таможенных органов при осуществлении таможенного контроля вследствие законных требований, возмещению не подлежит.

Практика применения досмотровых операций свидетельствует о наличии различных оценок правомерности требований должностных лиц таможенных органов при вскрытии упаковки и нарушении целостности товаров, демонтаже конструкций или предъявления конструктивных частей транспортных средств.

Во избежание конфликтных ситуаций следует учитывать следующие принципиальные основы. Первое – право должностных лиц таможенных органов на требование о предоставлении таможенному контролю товара и транспортных средств, которое выражается в требовании вскрытия чемоданов, коробок, контейнеров и т.д., открытия конструктивных частей транспортных средств (багажных отделений, рундуков, люков трюмов и т.д.), демонтаж сложных товаров. Однако такие требования должны быть обусловлены таможенными целями, выдвигаться в процессе таможенного контроля только должностными лицами таможенных органов, уполномоченных на эти действия, быть мотивированными и исполнимыми.

Второе обстоятельство выражается в обязанности подконтрольным лицом исполнения законных требований, выдвинутых должностными лицами таможенных органов. Однако лицо должно иметь возможность выполнить эти требования. Это выражается в технической возможности в открытии или разборе, наличии соответствующих навыков и умении, присутствии необходимых инструментов и оборудования. При этом лицо может поручить совершить необходимые действия для выполнения законных требований доверенному.

Например, капитан судна поручает произвести вскрытие конструктивных особенностей судна боцману, командир воздушного судна – технику или механику. В случае необходимости специальных знаний для демонтажа или разборки заинтересованное лицо может прибегнуть к услугам иных лиц способных квалифицированно выполнить требуемое с минимальными повреждениями, возможными при данных операциях.

Следует неукоснительно придерживаться того правила, что применение физических усилий осуществляется только владельцем товара и/или транспортного средства либо его представителем.

В каждом случае возможного причинения вреда и нарушения прав и законных интересов необходимо соответствующее разбирательство, которое реализуется правом на обжалование действий должностных лиц таможенных органов и восстановлением прав и законных интересов подконтрольных лиц. Такое обжалование возможно произвести в судебном порядке или у руководителя таможенного органа, в порядке определенном национальным законодательством государства – участника Таможенного союза. При этом требование восстановления прав и законных интересов сопряжено с правом возмещения материального и морального вреда. Несомненно, право выбора инстанции для подачи жалобы остается в прерогативе пострадавшего лица.

Система обжалования действий должностных лиц таможенных органов устанавливает возможность применения упрощенной формы такого обжалования.

Следует обратить внимание, что причинение материального ущерба подконтрольным лицам во время таможенного контроля предполагает его возмещение, а так же возмещения вреда, наступившего вследствие неправомерных действий должностных лиц в виде упущенной выгоды, или имущественных претензий от третьих лиц как последствия неисполнения обязательств. Одновременно подконтрольное лицо имеет право требовать возмещения вреда вследствие нарушения нематериальных благ, которые относятся к самостоятельной группе объектов, охраняемых гражданским законодательством государств – участников Таможенного союза. К таким объектам относятся: жизнь; здоровье; достоинство личности; личная неприкосновенность; честь; доброе имя; деловая репутация; неприкосновенность частной жизни; личная и семейная тайна; право свободного перемещения; право на имя; право на авторство.

*Право на получение информации, юридическую консультацию и квалифицированную помощь.* Данный принцип предусматривает возможность подконтрольных лиц прибегать к помощи специалистов, владеющих таможенным законодательством, и/или лиц, специализирующихся в сфере околотаможного сервиса (таможенных представителей, таможенных перевозчиков, уполномоченных экономических операторов).

Следует учитывать и возможность использования института законных представителей при осуществлении таможенного контроля. Особенно это актуально при проведении таких форм контроля, как таможенный осмотр помещений и территорий, таможенная проверка.

В случае выявления в процессе таможенного контроля признаков правонарушений и преступлений у подконтрольного лица имеется право на юридическую защиту посредством использования услуг адвоката.

Немаловажную роль при организации таможенного контроля и прохождении этих процедур играет принцип *подконтрольности деятельности должностных лиц таможенных органов*. Должностные лица таможенных органов должны знать и учитывать, такое важное обстоятельство, как возможность проведения проверки их деятельности со стороны государства. Однако право проверки деятельности таможенных органов имеют только определенные органы, оговоренные в законе. К таким органам следует отнести:

- вышестоящие таможенные органы, в рамках ведомственного контроля;
- подразделения прокуратуры, наделенные правами для такового контроля;
- Счетная палата РФ, в вопросах полноты взимания таможенных платежей и предоставления льгот, а также в вопросах эффективного использования федеральных средств, выделенных на содержание таможенных органов;
- Контрольное управление Администрации Президента РФ.

Допустимость проведения проверки деятельности таможенных органов, является фактором, влияющим на обеспечение законодательства во время таможенного контроля, и способом восстановления закона в случае его нарушения.

Следует учитывать, что возможность подконтрольности деятельности таможенных органов при осуществлении таможенного контроля

обеспечивает соблюдение законности при его проведении и со стороны должностных лиц таможенных органов и со стороны подконтрольных лиц и их представителей.

Принцип *обеспечения безопасности жизни и здоровья должностных лиц, сохранности оборудования и имущества государства.* Данным положением допускается проведение государственными органами, имеющими на это полномочия, мероприятий, направленных на обеспечение жизни и здоровья должностных лиц и членов их семей, а также сохранности государственной собственности, используемой должностными лицами при осуществлении таможенного контроля. В процессе проведения таможенного контроля должностное лицо может быть подвергнуто нападению или в его адрес могут быть высказаны угрозы. К сожалению, в современной практике имело место воздействие на принятие решений должностными лицами таможенных органов во время проведения таможенного контроля посредством угроз членам их семей. Также зафиксированы случаи умышленная и неумышленная порча имущества, используемого в процессе таможенного контроля.

Эти обстоятельства предусматривают необходимость комплексного противодействия подобным ситуациям, которое необходимо учитывать при организации и осуществлении таможенного контроля. К мероприятиям следует отнести:

- оборудование мест таможенного контроля средствами и техникой, предусматривающими безопасность проведения соответствующих форм таможенного контроля, а также оказывающими профилактику возможного противоправного воздействия на должностных лиц таможенного органа и сохранность государственного имущества;
- наличие подразделений в таможенных органах, способных обеспечить противодействие противоправным действиям в отношении должностных лиц таможенных органов, членов их семей и государственного имущества, и их соответствующую квалификацию, а также их обеспечение и участие в технологических мероприятиях таможенного органа;
- возможность иных государственных структур, отвечающих за охрану жизни и здоровья людей, правопорядок и законность, своевременно участвовать в противодействии противоправным действиям в отношении должностных лиц таможенных органов, членов их семей и государственного имущества.

Одна из особенностей организации таможенного контроля выражается в возможности применения должностными лицами таможенных органов технических средств таможенного контроля (далее – ТСТК), обеспечивающих его результативность с учетом затрудненных способов обнаружения товаров, сокрытых от таможенного контроля, и качеством товаров, средств связи, особых транспортных средств (самолетов, вертолетов, морских и речных судов), служебных собак. Применение различного оборудования, техники и служебных собак предусматривает некоторые важные элементы их применения, которые необходимо рассматривать как основоопределяющие. К таким следует отнести принцип *соблюдения техники безопасности*. Данный принцип следует рассматривать с учетом некоторых обстоятельств:

- с точки зрения требований к самим средствам (технические средства, применяемые во время таможенного контроля, должны соответствовать нормативам, обеспечивающим их безвредное применение и в отношении должностных лиц и подконтрольных лиц);

- порядок применения технических средств, специальных транспортных средств должен учитывать необходимость проведения регламентных работ, во время которых с ними проводятся мероприятия по их техническому обслуживанию и проверке на определение допустимости применения с учетом безопасности;

- применение технических средств и транспортных средств связано с их соответствующей эксплуатацией, которая закреплена в определенных инструкциях, порядках, регламентах и т.д.;

- использование технических средств и транспортных средств допускается только лицами, прошедшими обучение, владеющими навыками работ, а при необходимости имеющими соответствующее образование и необходимую квалификацию;

- использование технических средств и транспортных средств определено внутренним приказом по таможенному органу с закреплением лиц ответственных за их применение, и лиц ответственных за соблюдение техники безопасности;

- обеспечение общих мероприятий по соблюдению техники безопасности в таможенном органе с учетом утверждения порядков, инструкций, перечней, обучение технике безопасности и проведение периодических и ежедневных инструктажей.

Однако требование к соблюдению техники безопасности необходимо рассматривать шире, т.к. не все используемые инструменты входят

в соответствующий перечень ТСТК. Требование соблюдения техники безопасности необходимо распространять и на использование соответствующего оборудования. Например, наличие перил на лестницах и эстакадах, используемых при досмотре, освещение помещений и территорий, уборка снега и льда с пандусов и палуб судов, оборудование противопожарными инструментами и средствами и т.д.

Следующим требованием, напрямую связанным с качеством таможенного контроля, следует считать *профессиональную компетентность* должностных лиц таможенных органов, осуществляющих конкретные проверочные мероприятия. Как отмечалось ранее, таможенный контроль находится в исключительном ведении таможенных органов и осуществляется должностными лицами этих органов. Однако не каждое должностное лицо таможенных органов наделяется правом осуществления таможенного контроля. Важнейшими элементами допуска к осуществлению таможенного контроля являются: документальное подтверждение правомочий – приказ о назначении физического лица на соответствующую должность государственного служащего; приказ о его допуске к самостоятельной работе в соответствии с должностью; включение должностного лица в конкретную досмотровую бригаду или в иное подразделение, осуществляющее мероприятия, относящиеся к таможенному контролю. При этом принадлежность лица к конкретной должности предполагает наличие должностных обязанностей и способности к их выполнению, что требует соответствующих знаний и умений. Данное качество должностного лица достигается получением определенного образования, квалификации, специальности. При этом следует учитывать, что определенные знания и навыки, необходимые для выполнения специфических требований во время таможенного контроля, достигаются и посредством профессионального обучения и переподготовки. Контроль за выполнением данного требования возлагается на руководителей таможенных органов, определяющих способность конкретного должностного лица к осуществлению операций во время таможенного контроля. Указанное требование реализуется на практике оформлением допуска сотрудника таможни к определенным конкретным операциям и приказом о назначении на должность или прикомандировании. Подконтрольные лица или иные заинтересованные лица имеют право ознакомиться с наличием оформленных допусков на право проведения таможенного контроля и их содержанием.

Современное качество осуществления государственной деятельности в различных сферах выдвигает требования соответствия государственного служащего *профессиональной этике и культуре поведения*. Не является исключением деятельность таможенных органов. Ряд внутренних таможенных документов формируют требование проведения таможенного контроля не только на соответствующем профессиональном уровне, но и с учетом профессиональной этики и культуры. Необходимо учитывать, что закрепившаяся в последние десятилетия фискальная культура, лежащая в основе деятельности таможенных органов, предусматривающая первостепенность интересов правительства в части формирования бюджета, постепенно уступает место доктрине, работающей в интересах участников таможенных правоотношений.

К основополагающим элементам организации таможенного контроля следует отнести *финансирование* работ по его осуществлению. Такое финансирование обеспечивается из средств федерального бюджета в централизованном порядке. Это относится к формированию всех расходных частей бюджета конкретного таможенного органа, строительства объектов погранично-таможенной инфраструктуры, их оборудования, оснащения и эксплуатации. Учитывая данные положения, установлен запрет на оплату любых действий должностных лиц во время осуществления таможенного контроля из иных источников. Это касается и несения затрат на транспортировку должностных лиц к месту проведения таможенного контроля, их содержания, создания условий для осуществления деятельности.

При этом необходимо учитывать, что в значительной мере к околотаможенному сервису привлекаются и деловые круги, в виде владельцев терминалов, складских комплексов, транспортных организаций, на территории которых может осуществляться таможенный контроль. Но и в этих случаях затраты на оборудование соответствующих помещений и их эксплуатация ложится на государственный бюджет. Даже опосредованное финансирование деятельности таможенного контроля не допускается.

В классической литературе, посвященной таможенному регулированию, представлен ряд *классификаций таможенного контроля*. Мы также предложим свою классификацию с учетом общепризнанных вариантов:

1. *По предмету направленности:*

- 1) таможенный контроль товаров;

- 2) таможенный контроль транспортных средств;
- 3) смешанный таможенный контроль товаров и транспортных средств, на которых они перемещаются через таможенную границу;
- 4) таможенный контроль деятельности участников таможенных правоотношений.

2. *По форме таможенного контроля*, выбранного для достижения целей:

- 1) таможенный контроль документальный (проверка сведений заявленных в документах);

- 2) таможенный контроль фактический (таможенный досмотр).

3. *По признаку направления движения товаров и транспортных средств:*

- 1) таможенный контроль товаров и транспортных средств, вывозимых с таможенной территории ТС;

- 2) таможенный контроль товаров и транспортных средств, ввозимых на таможенную территорию ТС;

- 3) таможенный контроль транзитных товаров (специфика упрощенного таможенного контроля требует, чтобы таможенный контроль транзитных товаров был выделен отдельно).

4. *По признаку видов транспорта:*

- 1) таможенный контроль при осуществлении морских перевозок;

- 2) таможенный контроль при осуществлении автомобильных перевозок;

- 3) таможенный контроль при осуществлении авиационных перевозок;

- 4) таможенный контроль при осуществлении железнодорожных перевозок;

- 5) таможенный контроль международных почтовых сообщений;

- 6) таможенный контроль при перемещении товаров трубопроводным транспортом или по линиям электропередач;

- 7) таможенный контроль пешеходных сообщений;

- 8) таможенный контроль при осуществлении смешанных перевозок товаров различными видами транспорта.

Данная классификация частично получила закрепление в ТК ТС, где установлен перечень документов и сведений, запрашиваемых для целей таможенного контроля в зависимости от транспортного средства в соответствующих статьях Таможенного кодекса (ст. 159 ТК ТС).

5. *По времени организации работы таможенных органов:*

- 1) на постоянной основе;

2) в ограниченное время;  
3) временный или сезонный таможенный контроль.  
6. *По степени участия в таможенном контроле представителей иных государственных органов* (например, военнослужащих пограничных войск):

- 1) самостоятельный таможенный контроль;
- 2) совместный таможенный контроль.

7. *По степени участия в таможенном контроле таможенных органов сопредельных государств:*

- 1) односторонний таможенный контроль (проводится таможенными органами только одного государства);
- 2) двухсторонний или встречный таможенный контроль (проводится таможенными органами обеих сопредельных сторон, но раздельно);
- 3) совместный таможенный контроль (проводится таможенными органами обеих сопредельных сторон одновременно и в одном месте);

4) таможенный контроль, согласованный по мере ответственности. В этом случае таможенные органы сопредельных стран разграничивают зоны ответственности, признавая результаты таможенного контроля другой стороны. Как правило, таможенный контроль проводится только на выезд из страны, доверяя проведение таможенного контроля въезжающих на таможенную территорию товаров таможенным органам сопредельной стороны, признавая их таможенное оформление и средства обеспечения для товаров, следующих во внутренние таможенные органы или транзитом.

8. *По назначению товаров:*

- 1) таможенный контроль ручной клади;
- 2) таможенный контроль отдельно следуемого багажа;
- 3) таможенный контроль товаров и товарных партий.

Принимая во внимание положения ТК ТС и иные международные и национальные нормативно-правовые акты, в статье сформулированы основополагающие начала организации и проведения таможенного контроля в определенной системе и взаимосвязи. Представленный материал следует учитывать при системном изучении такой важной категории, как таможенный контроль, что позволит всем субъектам таможенного контроля грамотно участвовать в таможенных правоотношениях.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Резолюция 217 А (III) Генеральной Ассамблеи ООН («Международный пакт о правах человека»).
2. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур.
3. Таможенный кодекс Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС.
4. Конституция Российской Федерации.
5. Гражданский кодекс РФ от 3 ноября 1994 г. № 51-ФЗ.
6. Федеральный закон от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ».
7. Пансков В.Г., Федоткин В.В. Таможенное регулирование внешне-торговой деятельности в России. – М., 2008.
8. Словарь-справочник внешне-торговых терминов и определений. – М., 2007.
9. Энтин Л.М. Европейское право. Право Европейского Союза и правовое обеспечение защиты прав человека. – М., 2007.



УДК 343.352

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ НЕКОТОРЫХ ИЗМЕНЕНИЙ В СОВРЕМЕННОЕ РОССИЙСКОЕ АНТИКОРРУПЦИОННОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

*Е. В. Гулин,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: wolfevgenii@mail.ru*

**Аннотация.** В статье рассматривается проблема практической целесообразности применения мер уголовной ответственности к лицам, осужденным за передачу и получение взятки – при незначительных суммах полученной/переданной взятки, если указанные деяния не привели к наступлению существенно опасных для безопасности государства, общества и интересов третьих лиц последствий. Предлагаются верхние границы суммы взяток, которые предложено считать незначительными. Указаны иные соображения по современной антикоррупционной политике.

**Ключевые слова:** антикоррупционное законодательство, уголовная ответственность, административная и дисциплинарная ответственность, репутация.

**Abstract.** The article presents the problem of expedience of the criminal responsibility measures application to the persons convicted of giving and receipt of a bribe; in case of minor sums of received/given bribe, if the specified actions didn't lead to essentially dangerous consequences for security of a state, society and interests of third parties. The upper limits of bribe sum are proposed to be considered as minor. Other anti-bribery policy considerations are specified.

**Keywords:** anti-corruption laws, criminal responsibility, administrative and disciplinary responsibility, reputation.

Не вызывает никаких сомнений факт существенного негативно-го воздействия, которое оказывают на существование и деятельность любого государства и общества, в целом, феномен коррупции и, непосредственно, различные конкретные коррупционные действия/преступления.

Особенно заметными и потому абсолютно неприемлемыми коррупционные действия и порождаемые ими негативные общественно-социальные и политико-правовые последствия стали в современном глобализованном и информационно развитом мире, по-настоящему определяющее значение в котором играют средства массовой информации (СМИ), общественное мнение, социальная сплоченность населения государства и престиж государства на международной политической арене.

Коррупция и различные коррупционные преступления:

1) делают работу государственного аппарата и властных структур современного государства неэффективной;

2) лишают современное государство существенной части государственных доходов, что не дает возможности государству проводить активную социальную политику, обеспечивать развитие вооруженных сил (ВС) и интересы государственной безопасности, развивать промышленность, внедрять в производство новые технологии и т. д.;

3) порождают и, одновременно, укрепляют организованную преступность;

4) вызывают социальную напряженность населения современного государства и общественную разобщенность в этом государстве;

5) мешают эффективной работе государственных и частных предприятий;

6) подрывают престиж современного государства на международной политической арене;

7) нивелируют веру граждан современного государства в действенность закона и существующей правовой системы данного государства, а также оказывают иное негативное воздействие на современные государство и общество [9; 5; 6; 10].

Вся полнота разрушающего воздействия коррупции и конкретных коррупционных проявлений в полной мере относятся и к Российской Федерации (РФ), а, следовательно, и к современному российскому обществу.

Так, по данным аналитиков Всемирного банка (ВБ), коррупционный оборот в РФ к 2010 г. достиг уровня 48% российского валового внутреннего продукта (ВВП) [12]. Ряд серьезных специалистов и экспертных центров оценивают уровень коррупции в РФ еще выше [13].

Политическое руководство РФ, без сомнений, осознает вышеописанные и другие аспекты коррупционной проблематики. Высшие россий-

ские руководители на протяжении уже нескольких лет уделяют самое пристальное внимание проблеме противодействия коррупции и различным отдельным политико-правовым аспектам борьбы с коррупцией.

Тема борьбы с коррупцией занимает заметное место в проводимой руководителями РФ внутренней политике, а также постоянно фигурирует на самых первых позициях в политической риторике российских руководителей (необходимо отметить, что в соответствии с пунктом 1 статьи 5 Федерального закона «О противодействии коррупции», основные направления государственной политики в области противодействия коррупции в РФ определяет Президент РФ) [2].

Это выразилось в фактическом провозглашении борьбы с коррупцией одной из основных задач современного Российского государства. В частности, Д.А. Медведев, начиная со времени своего избрания на пост Президента РФ в 2008 г., постоянно говорит о ключевом характере борьбы с коррупцией в деле управления Российским государством [7].

Нельзя не признать, что исключительно разговорами антикоррупционная составляющая политики российского руководства не исчерпывается. За эти годы, по инициативе российского руководства, была существенно изменена антикоррупционная часть действующего российского законодательства:

1) уже в декабре 2008 г. был принят Федеральный закон (ФЗ) № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» [2];

2) серьезные изменения затронули посвященные коррупционным и экономическим преступлениям статьи Уголовного кодекса РФ (УК РФ);

3) был подготовлен Советом при Президенте РФ по противодействию коррупции и введен в действие Национальный план противодействия коррупции, содержащий в себе политико-административный стандарт и план антикоррупционной деятельности Российского государства и его властных структур [3];

4) была введена революционная для российского уголовного законодательства мера наказания в виде кратного по отношению к размеру совершенного коррупционного преступления штрафа для осужденного лица, а также был предпринят еще целый ряд других принципиальных изменений.

Все предпринятые по инициативе руководства РФ правовые новации призваны кардинальным образом усовершенствовать антикоррупционную составляющую правовой системы Российского государства.

Кроме того, эти новации должны способствовать выполнению сверхсерьезных политических задач: способствовать укреплению и развитию российской политической системы, консолидации российского общества, развитию правосознания граждан страны, обеспечению нормальной работы российской экономики, созданию благоприятных условий для привлечения в страну зарубежных инвестиций и квалифицированных специалистов.

Нельзя также не отметить, что решение задачи борьбы с коррупцией или, по крайней мере, создание у значительного числа граждан страны впечатления успешности государственной политики в этом направлении – важное условие обеспечения сохранения власти для современной российской политической элиты.

В связи с этим, для руководства РФ должно представлять определенную важность впечатление от проводимых по его инициативе правовых и политических антикоррупционных шагов, что нашло свое отражение, в том числе, и в тексте ФЗ «О противодействии коррупции», статья 6 (п. 1) которого, в первую очередь, выдвигает, в качестве основной меры по противодействию коррупции, «формирование в обществе нетерпимости к коррупционному поведению» [2].

То есть сложившееся в российском обществе мнение по вопросу о проводимых антикоррупционных преобразованиях специально выделяется в тексте ФЗ «О коррупции». Естественно, если население страны не будет одобрять проводимые государством меры или будет ставить под сомнение действенность и эффективность данных мер, то ни о каком общественном неприятии коррупции говорить не представляется возможным.

Данные шаги, безусловно, не могут полностью решить проблему коррупции в Российском государстве за какие-то несколько лет, что признавали и признают как весьма близкие к современному российскому руководству эксперты [14], так даже и сами руководители РФ [7]. Однако эти шаги призваны существенно улучшить работу государства по борьбе с коррупцией, сделав ее более эффективной, а также создать в российском обществе благоприятное впечатление от работы руководителей государства в этом направлении.

Однако есть, по меньшей мере, один серьезный недостаток российского уголовного законодательства и правоприменительной практики, который явным образом не способствует формированию упомянутого выше благоприятного отношения в российском обществе к проводимой руководством РФ политике в антикоррупционной сфере.

Автор данной статьи предлагает рассматривать в качестве такового недостатка действительно вызывающий общественное недовольство и неодобрение у значительной части населения страны (в первую очередь, данное недовольство, конечно же, направлено в сторону российских правоохранительных и следственных структур, однако не стоит упускать из вида, что, в реальности, данные структуры являются всего лишь инструментами подчиненного российскому руководству государственного механизма), негативный, по мнению автора статьи, фактор современного российского антикоррупционного законодательства – уголовное преследование действительно совершивших (в рамках действия ч. 1 и ч. 3 статьи 204 УК РФ – «коммерческий подкуп», ч. 1 и ч. 4 статьи 290 УК РФ – «получение взятки», ч. 1 статьи 291 УК РФ – «дача взятки») противоправные деяния лиц: в случаях, когда сумма полученной/переданной данными лицами взятки явно и однозначно незначительна, а ее получение/передача не представляют существенной угрозы безопасности, а также экономическому благополучию государства и общества.

Имеются в виду, например, часто встречающиеся в реальной жизни случаи передачи небольших сумм денег: заведующим отделениями и врачам в клиниках и поликлиниках – нередко, за более качественное оказание не запрещенных законом услуг, чаще всего и так подлежащих компетенции данного специалиста или, в целом, сотрудников данного медучреждения; директорам и учителям в школах и колледжах – например, за проведение дополнительных занятий с учениками; должностным лицам государственных и муниципальных предприятий – например, за оперативность рассмотрения подлежащих их компетенции вопросов; сотрудникам Государственной инспекции безопасности дорожного движения (ГИБДД) Министерства внутренних дел (МВД) РФ – например, за так называемое «быстрое решение вопроса» без более продолжительного по времени официального оформления штрафа при нарушении водителем правил дорожного движения (ПДД), а также другие похожие ситуации.

Подобные деяния, безусловно, противоправны, однако, чаще всего, на практике не влекут за собой серьезной угрозы государству, обществу, законным интересам третьих лиц. В то же время, количественно они представляют собой весьма существенную величину, что не может не создавать у сотрудников правоохранительной системы (и даже у целых подразделений) искушения существенно увеличить показатели борьбы

с преступлениями в коррупционной сфере за счет раскрытия подобных преступлений. Что, в свою очередь, не может не порождать недовольства в обществе, значительная часть которого достаточно неплохо отдает себе отчет как в реалиях современной жизни, так и в степени «значительности» подобных преступлений на фоне коррупции в высших эшелонах власти, в области госзакупок, в ВС, в сфере естественных монополий.

Жесткое уголовное наказание относительно незначительных (по занимаемому ими в общественной иерархии положению) врачей, учителей, сотрудников ГИБДД и чиновников (при всей прохладности отношения к последним со стороны многих граждан), при явно незначительных суммах совершенных последними коррупционных деяний (обязательно и только в тех случаях, при которых, в результате совершения противоправного деяния, не последовало серьезных общественно опасных последствий) – это вовсе не самая одобряемая в современном российском обществе правовая мера со стороны государства. По крайней мере, это точно применимо к такой санкции упомянутых статей, как лишение свободы совершивших данные деяния лиц (даже и к назначению судом условного осуждения взявшим/давшим взятку на незначительную сумму лицам).

Кроме негативной реакции общественности, столь серьезная санкция, как лишение свободы – например, на срок до семи лет за «незаконное получение лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а равно незаконное пользование услугами имущественного характера или другими имущественными правами за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением» (ч. 3 статьи 204 УК РФ); в случае небольшой суммы полученной взятки, а также, если данное противозаконное деяние не повлекло за собой каких-либо общественно опасных последствий и/или не нанесло серьезный ущерб данному предприятию/данной организации – не выглядит и по-настоящему эффективной мерой (по крайней мере, во всероссийских масштабах борьбы с коррупцией). (В первую очередь, автор данной статьи в каждом конкретном случае обращает внимание на сумму взятки и на отсутствие наступивших или могущих наступить общественно опасных последствий от совершения конкретного противоправного деяния.)

Наоборот, определенная «концентрация внимания» сотрудников правоохранительных и следственных органов на подобных – услов-

но, «незначительных» – противоправных деяниях (нередко вызванная вполне понятным по-человечески желанием как можно скорее и с наименьшими усилиями предоставить руководству лучшие показатели своей работы), без сомнения, отвлекает силы, время, внимание сотрудников российских правоохранительных и следственных органов от действительно серьезных (по задействованным суммам и по важности затронутых конкретной коррупционной схемой проблем и вопросов) коррупционных преступлений. Что делает антикоррупционную работу российских правоохранительных органов менее эффективной, но в тоже время более обсуждаемой и, нередко, осуждаемой в обществе.

В связи с этим, предлагается:

1) вывести за рамки действия уголовной ответственности противоправные деяния по ч. 1 и ч. 3 статьи 204 УК РФ (передача и получение взятки лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации), по ч. 1 статьи 290 УК РФ (получение взятки должностным лицом, иностранным должностным лицом, должностным лицом публичной международной организации, если действия, за которые получена взятка, не являются заведомо незаконными), по ч. 1 статьи 291 УК РФ (передача взятки должностному лицу, иностранному должностному лицу, должностному лицу публичной международной организации, если действия, за которые передана взятка, не являются заведомо незаконными) – в случае незначительности суммы полученной/переданной взятки (или иных ценностей); если действия, за которые получена/передана взятка, не являются заведомо незаконными; если они не повлекли за собой существенно опасных для безопасности государства, общества и интересов третьих лиц последствий;

2) перевести данные деяния, в описанных выше случаях, в пространство административной ответственности – с применением таких мер, как кратный по отношению к размеру совершенного коррупционного правонарушения штраф и/или лишение права занимать определенные должности и заниматься определенной деятельностью для признанного в законном порядке совершившим противоправное деяния лица; в пространство дисциплинарной ответственности – с прямым предписанием о необходимости увольнения признанных на законных основаниях совершившими указанные противоправные деяния лиц с госслужбы и с рекомендацией применения аналогичной дисциплинарной ответственности для всех коммерческих или иных организаций;

3) установить в качестве верхней границы суммы взятки, при получении/передаче которой – если действия, за которые получена/передана взятка, не являются заведомо незаконными; если они не повлекли за собой существенно опасных для безопасности государства, общества и интересов третьих лиц последствий – данная взятка признается незначительной, и не наступает уголовная ответственность для получившего/передавшего ее лица: либо величину установленного в целом по РФ прожиточного минимума; либо некую фиксированную сумму, которая будет соответствовать критериям разумности и практической целесообразности (чтобы не возникала необходимость ежегодного пересмотра данной суммы, и она была стабильно зафиксирована на несколько лет) – например, 10 или 12 тысяч рублей;

4) рассмотреть возможность выведения за рамки действия уголовной ответственности (с переводом их в пространство административной и дисциплинарной ответственности) противоправные деяния по самому факту получения взятки должностным лицом, иностранным должностным лицом, должностным лицом публичной международной организации при заведомо незаконном характере действий, за которые получена взятка (ч. 3 статьи 290 УК РФ): если сумма полученной взятки незначительна (смотри выше); если определенные действия, хотя они и незаконны, не повлекли за собой существенно опасных для безопасности государства, общества и интересов третьих лиц последствий. Но с рассмотрением возможности уголовного преследования данных лиц: либо за совершение ими заведомо незаконных деяний, за которые им была передана взятка; либо за мошенничество при получении ими денег за совершение заведомо незаконных деяний без намерения осуществить/без последующего осуществления данных деяний;

5) не распространять данные предложения на описанный в пункте 16 постановления пленума Верховного суда РФ от 10.02.2000 № 6 случай – получения/передачи взятки частями, если данное противоправное деяние представляет собой эпизоды одного продолжаемого преступления [4].

Внесение указанных изменений в действующее российское антикоррупционное законодательство позволит, по мнению автора статьи, улучшить отношение российского общества к проводимым по инициативе политического руководства страны антикоррупционным мерам, будет способствовать улучшению отношения населения страны к дея-

тельности правоохранительных и следственных структур, может способствовать снижению общественного напряжения и недовольства (поиском «стрелочников») в российском обществе.

Также данные меры помогут самим сотрудникам правоохранительных и следственных структур сосредоточиться на работе против более масштабных коррупционных схем/преступлений, что сделает антикоррупционную составляющую деятельности Российского государства более эффективной.

Наконец, данные меры могут вполне удачно вписаться в осуществляемую российским руководством линию на контролируруемую либерализацию российской правовой (по экономическим преступлениям), а теперь и политической (по регистрации политических партий) системы – как проявление нежелания российских руководителей излишне жестко карать собственных граждан за не самые значительные противоправные деяния.

Принятие предложенных мер не должно, по мнению автора, способствовать увеличению количества рассматриваемых противоправных деяний (взятки), поскольку описанные выше меры административной ответственности и даже меры дисциплинарной ответственности (особенно увольнение), при грамотном их применении, вполне способны быть эффективными.

В условиях постоянно растущей конкуренции на рынке труда перевод рассматриваемых противоправных деяний (взятки) в указанных случаях в сферу административной и дисциплинарной ответственности, напротив, может способствовать повышению эффективности управления в различных сферах государственной и общественной деятельности. А также может послужить стимулом к реальному действию такой категории, как репутация, в жизни Российского государства и общества.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (редакция от 01.03.2012). [Электронный ресурс] URL: <http://www.pravo.gov.ru//02.03.2012>.
2. Федеральный закон от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (в ред. Федерального закона от 21.11.2011 № 329-ФЗ). [Электронный ресурс] URL: <http://www.pravo.gov.ru//22.11.2011>.

3. Национальный план противодействия коррупции на 2010–2011 годы (утвержден Президентом РФ 31 июля 2008 г. – приказом № 1568) (в редакции Указа Президента РФ от 13 апреля 2010 г. № 460). [Электронный ресурс] URL: <http://news.kremlin.ru//13.04.2010>.

4. Постановление пленума Верховного суда РФ от 10.02.2000 № 6 (редакция от 23.12.2010 № 31) «О судебной практике по делам о взяточничестве и коммерческом подкупе». [Электронный ресурс] URL: <http://www.base.consultant.ru>.

5. В.Д. Андрианов. Коррупция как глобальная проблема. История и современность. – М., 2011.

6. В.Д. Андрианов. Бюрократия, коррупция и эффективность государственного управления. – М., 2009.

7. Бабич К. Дмитрий Медведев: В коррупции виноваты и те, кто берут, и те, кто дают. [Электронный ресурс] URL: <http://www.aif.ru//23.03.2012>.

8. Бинецкий А.Э. Коррупция. – М., 2005.

9. Голик Ю.В., Карасев В.И. Коррупция как механизм социальной деградации. – СПб., 2005.

10. Левина Е.А., Покатович Е.В. Лекции по экономике коррупции. – М., 2011.

11. Д. Медведев: Годы борьбы с коррупцией потрачены не зря. [Электронный ресурс] URL: <http://www.rbkdaily.ru//22.03.2012>.

12. Зиброва Е. Коррупция прирастает Москвой. [Электронный ресурс] URL: <http://www.rbkdaily.ru//02.08.2010>.

13. Исследование фонда ИНДЕМ «Диагностика российской коррупции 2005». . [Электронный ресурс] URL: [http://www.anti-corr.ru//indem//2005diagnost//diag\\_press.doc](http://www.anti-corr.ru//indem//2005diagnost//diag_press.doc).

14. Фадеев В. Коррупция выросла в российское общество. [Электронный ресурс] URL: <http://www.uralinform.ru//26.05.2010>.

УДК 34

## ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ЛОББИСТСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИИ

*М.Б. Поляков,*  
*Ассоциация юристов России, г. Москва*  
*E-mail: polyakov-mb@mail.ru*

**Аннотация:** В статье рассматриваются общие положения о нормативно-правовом регулировании лоббистской деятельности в России.

**Ключевые слова:** лоббизм, лоббистская деятельность, регулирование.

**Abstract.** In this article general provisions on standard and legal regulation of lobbyist activity of Russia are considered

**Keywords:** lobbying, lobbyist activity, regulation.

Первые попытки регламентации лоббистской деятельности в современной России были предприняты в начале 1990-х годов. Рабочие группы под руководством Жигулина В.И., Зяблюда Н.Г. и Новикова В.И. начали подготовку законопроекта по регулированию лоббистской деятельности в России. Разрабатываемый проект закона распространялся только на одну ветвь власти – высший законодательный орган страны (Верховный Совет). Однако ввиду возникшей в конце 1980-х – начале 1990-х годов политической обстановки этот закон не был принят.

Дальнейшие попытки законодательного регулирования лоббистской деятельности в Российской Федерации были предприняты депутатами Государственной Думы первых четырех созывов. Однако все внесенные законопроекты были сняты с рассмотрения Государственной Думой.

В Государственной Думе первого созыва разработка законопроекта, регламентирующего лоббистскую деятельность, велась в рамках Комитета по делам общественных объединений и религиозных организаций. Отличительной чертой нового законопроекта по сравнению с вариантами, разрабатываемыми в Верховном Совете, было то, что разработчики распространили его действие на все три ветви власти. Авторами проекта федерального закона являлись сотрудники Института США и Канады РАН, а также Московского государственного университета Влади-

мир Клименко, Николай Сахаров, Николай Зяблук, Виктор Даниленко, Вячеслав Маклаков, Марина Штатина, консультант Государственной Думы Мария Иванян и депутат Государственной Думы Владимир Лепехин (руководитель рабочей группы). 11 мая 1995 года проект федерального закона «О регулировании лоббистской деятельности в федеральных органах власти» был представлен участникам Межпарламентской ассамблеи СНГ по просьбе парламентариев ряда государств.

В Государственной Думе второго созыва в отношении проекта федерального закона «О регулировании лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти» были осуществлены все те же парламентские процедуры, что и в предыдущей: законопроект был внесен в Совет Государственной Думы.

Существенным отличием стало появление альтернативной рабочей группы, близкой к представителям крупного бизнеса и Администрации Президента, которая разработала свой проект федерального закона «О регулировании лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти», взяв за основу законопроект рабочей группы Владимира Лепехина. Главным отличием альтернативного законопроекта был его явно заказной характер. Самым заметным изменением были правила регистрации лоббистов, которые теперь должны были регистрироваться в специальном органе, создаваемым Администрацией Президента Российской Федерации.

Проект федерального закона «О регулировании лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти» был включен в план законопроектных работ и принят к разработке Комитетом по делам общественных объединений и религиозных организаций.

В Государственной Думе третьего созыва в отношении проекта федерального закона «О регулировании лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти» были осуществлены все необходимые парламентские процедуры для его внесения. В итоге проект федерального закона был направлен для официального заключения в Правительство. Но официальное заключение получить так и не удалось. Дважды инициаторы проекта федерального закона получали из Правительства неформальный отзыв. Первый раз за подписью Ильи Клебанова, второй раз (после того как в Правительство с просьбой предоставить официальное заключение обратилась группа депутатов) – от Валентины Матвиенко. Содержания отзывов не изменилось: «считаем принятие закона о лоббизме преждевременным и нецелесообразным».

После негативного отзыва из Правительства и фактически полного игнорирования требований депутатов комитета о предоставлении официального отзыва, рабочей группой было принято решение изменить название проекта федерального закона, сделать его более мягким: «О правовых основах регулирования лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти». Делалось это, чтобы не вызывать особого раздражения у противодействующих групп давления и чиновников в Правительстве. Изменив название, сам текст менять не стали. Далее по процедуре было сделано следующее: старый проект федерального закона, который еще вносился в Государственную Думу первого созыва, был снят с рассмотрения; было изменено название; тот же самый проект федерального закона был внесен еще раз.

25 ноября 2003 г. фракция «Союз Правых Сил» (СПС) вносит в Государственную Думу проект федерального закона «О лоббистской деятельности в федеральных органах государственной власти». Авторы законопроекты: Борис Надеждин, Борис Немцов, Ирина Хакамада.

Основные положения нового проекта федерального закона, регулирующего лоббистскую деятельность, следующие:

1. Должны быть созданы специальные организации, официально заявляющие о своих лоббистских интересах.
2. Принципиальным является создание в стране института, который был бы некоторым посредником между бизнесом и политическими партиями.
3. Потребуется внесение изменений в закон о статусе депутата. Депутат, лоббируя в Государственной Думе тот или иной законопроект, будет обязан открыто заявить о своей личной заинтересованности.

Как уже было сказано выше, ни один из рассматриваемых законопроектов о регламентации лоббистской деятельности в Российской Федерации не был принят. Однако важно отметить, что в современном законодательстве Российской Федерации есть нормы, которые закрепляют право граждан обращаться в органы государственной власти и местного самоуправления для выражения своих интересов. Среди таких норм, в первую очередь следует отметить статью 33 Конституции России, согласно которой «граждане Российской Федерации имеют право обращаться лично, а также направлять индивидуальные и коллективные обращения в государственные органы и органы местного самоуправления», и федеральный закон от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации», положения

которого регулируют правоотношения, связанные с реализацией гражданином Российской Федерации закрепленного за ним Конституцией Российской Федерации права на обращение в государственные органы и органы местного самоуправления, а также устанавливается порядок рассмотрения обращений граждан государственными органами, органами местного самоуправления и должностными лицами. Указанный федеральный закон детально регламентировал порядок обращений граждан в органы государственной власти и местного самоуправления. Принятие указанного нормативно-правового акта позволило существенно упростить процедуру обращений граждан. Следует отметить, что до принятия данного федерального закона процедура подачи и рассмотрения обращений граждан в Российской Федерации регламентировалась более чем 80 различными нормативными актами, что существенно затрудняло реализацию конституционного права граждан на обращения.

На сегодняшний день в среде законодателей, профессиональных юристов и политологов выделяются два основных подхода к вопросу о правовом регулировании лоббистской деятельности в России.

Первый связан со стремлением придания большей открытости и возможности контроля органов государственной власти со стороны общества в целях ограничения неправового лоббирования. Его главная задача – поставить лоббизм в России под контроль общественных и государственных институтов. Такой подход предусматривает введение строгих запретных мер, необходимых для ограничения нелегального лоббирования.

Суть второго подхода заключается не в ограничении, а в правовом стимулировании лоббизма, поскольку всякого рода запреты малоэффективны и легко преодолимы. В связи с этим цель регулирования видится в придании лоббизму открытости, «выведения из подполья».

Очевидно, будущий российский закон о регламентации лоббизма должен сочетать оба подхода. Необходимы как ограничение неправового лоббизма, так и стимулирование наиболее цивилизованных его форм.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Бятец М.В. Лоббизм в правотворческой деятельности // Правоведение. № 1. 1998.

УДК 343.9

## ЖЕРТВЫ НАСИЛЬСТВЕННЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

**О.Р. Афанасьева,**  
канд. юрид. наук,  
ВНИИ МВД России, г. Москва  
E-mail: Afanaseva.O@mfua.ru  
**П.Б. Афанасьев,**  
Московский университет МВД России  
E-mail: vivat.79@gmail.com

**Аннотация.** В статье представлен анализ статистических данных, характеризующих жертв насильственных преступлений, за период с 1997 по 2011 г.

**Ключевые слова:** жертва преступления, насильственная преступность, виктимность.

**Abstract.** The article analysis of statistical data on victims of violent crimes from 1997 to 2011.

**Keywords:** victim of crime, violent crime, victimization.

Уровень криминальной виктимизации в Российской Федерации на протяжении последних пятнадцати лет (1997–2012 гг.) характеризуется достаточно высокими показателями, несмотря на то, что с 2006 г. наблюдается их ежегодное снижение.

Исследования свидетельствуют о том, что для реального снижения уровня виктимизации недостаточно воздействовать только на процессы криминализации преступника. Существует необходимость в реализации мер, направленных на факторы, способствующие виктимизации потенциальных потерпевших, к которым можно отнести едва ли не все население Российской Федерации.

Однако для формирования и реализации системы, направленной на снижение виктимности населения, необходимо владеть информацией о реальном состоянии виктимизации как в конкретном регионе, так и стране, как в целом, так и применительно к наиболее опасным видам преступности, знать особенности механизма виктимизации от отдельных видов преступлений, факторы, которые этому способствуют, наиболее типичные ситуации, в которых происходит виктимизация, особенности

личности потенциальных потерпевших. Анализ подобной информации позволяет прогнозировать тенденции развития криминальной виктимизации населения от различных видов преступлений.

Статистика ГИАЦ МВД России [6] свидетельствует, что виктимогенная ситуация в Российской Федерации по-прежнему остается сложной. Если в 1997 г. было выявлено 1704200 россиян, потерпевших от уголовных посягательств, несмотря на снижение зарегистрированных показателей, в 2011 г. их число составило 1924192 (рис.1).



**Рис. 1. Состояние криминальной виктимизации (в абсолютных показателях)**

Основным качественным показателем состояния виктимизации является ее структура, которая дополняет количественную характеристику и представляет собой соотношение различных ее элементов в зависимости от причиненного ущерба потерпевшим в результате совершения тех или иных видов преступлений. Структурные элементы виктимизации могут выделяться по самым разным признакам (индивидуальная, групповая, социально-демографическая, региональная, корыстная, профессиональная и др.). В связи с тем, что наиболее ярко иллюстрирует состояние за-



щищенности в обществе динамика числа лиц, пострадавших от тяжких насильственных преступлений, а именно погибших или получивших тяжкий вред здоровью, мы представим характеристику виктимизации от насильственных преступлений и будем их выделять по основным мотивам совершения преступлений, по которым установлены потерпевшие.

В 2011 г. 89494 гражданина в той или иной мере пострадали от насильственных преступлений [3]. При этом зарегистрированное количество лиц, погибших в результате совершения преступления (-4,5% к 2010 г.) и число лиц, которым был причинен тяжкий вред здоровью (-2,8%) свидетельствует о том, что тенденция снижения, имевшая место с 2004 г., сохраняется.

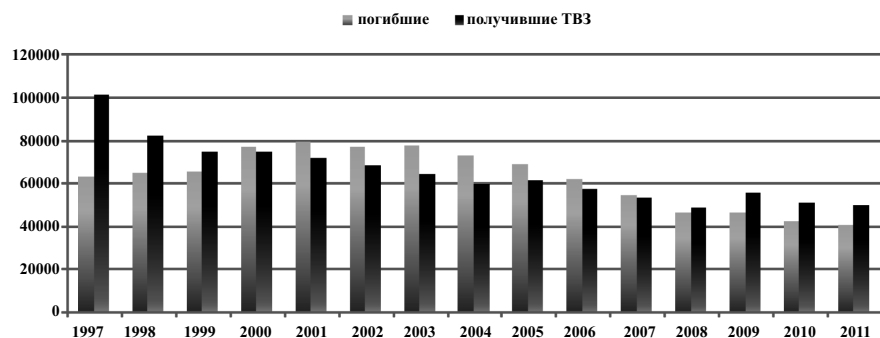


Рис. 2. Динамика лиц, погибших и получивших тяжкий вред здоровью в результате преступных посягательств

Мужчины становятся жертвами тяжких насильственных преступлений в 3 раза чаще, чем женщины.

Негативную динамику демонстрирует анализ абсолютных статистических показателей 2011 г., согласно которым:

- погибших женщин было зарегистрировано 8639, что на 0,4% ниже в сравнении с 2010 г. и несовершеннолетних 1761, что на 4,6% больше по сравнению с 2010 г.;

- женщин и несовершеннолетних, которым был причинен тяжкий вред здоровью, было зарегистрировано 10207 и 2518 соответственно, что превышает показатели 2010 г. на 2,4 и 5,5% соответственно;

- женщин и несовершеннолетних, которым был причинен средней тяжести вред здоровью, было зарегистрировано 4356 и 718 соответственно, что ниже показателей 2010 г. на 5,5 и 7,4% соответственно.

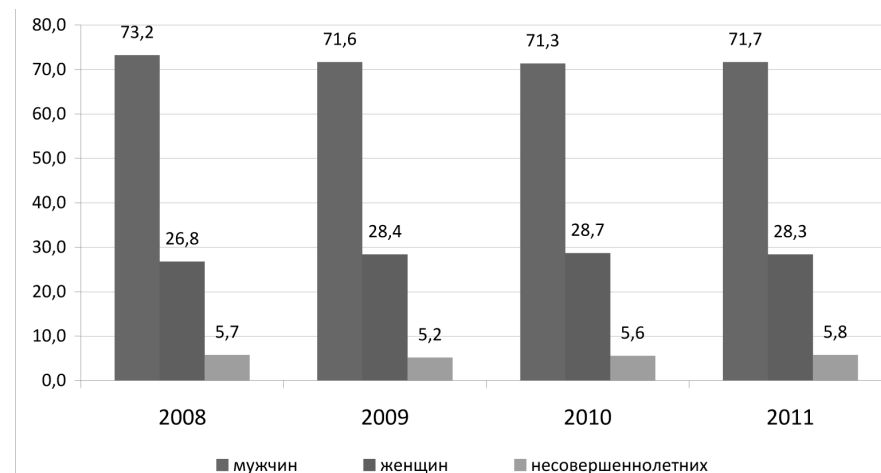


Рис. 3. Удельный вес погибших по полу

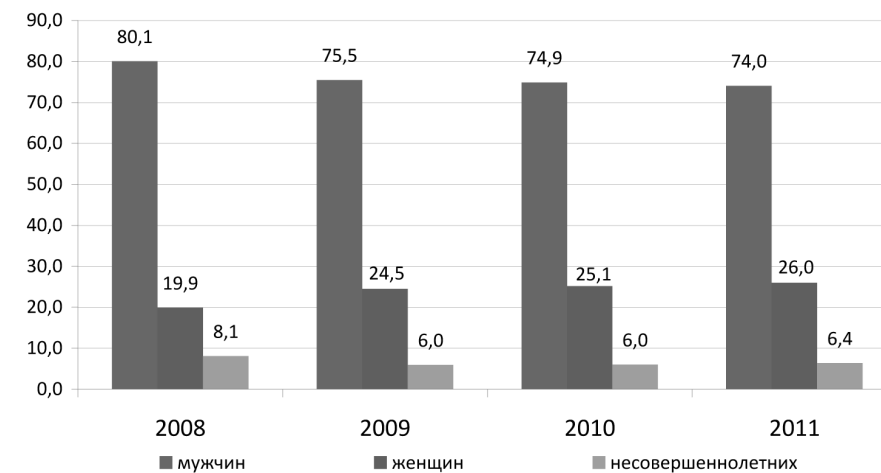
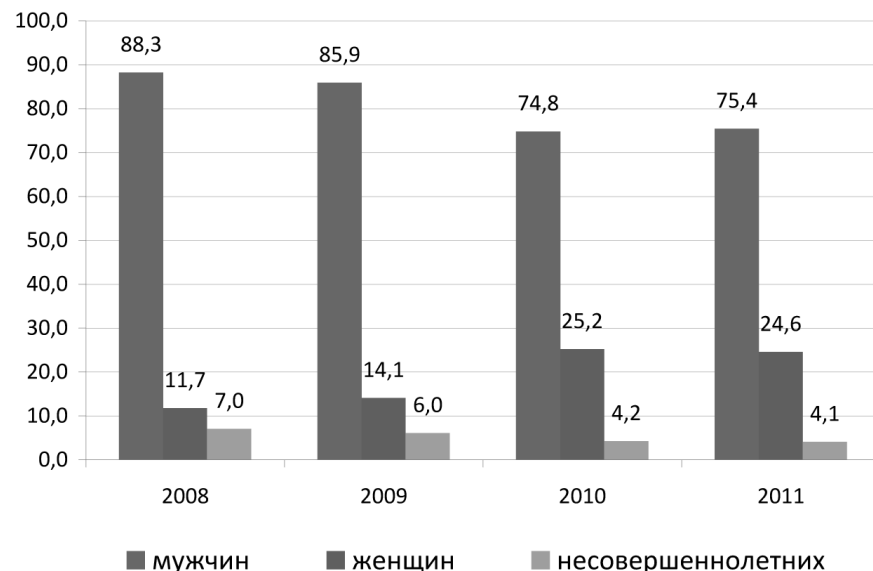


Рис. 4. Удельный вес лиц, которым причинен тяжкий вред здоровью, по полу

Согласно анализу возрастных характеристик потерпевшими чаще всего являются люди молодого и среднего возраста: 51% лица в возрасте 25–45 лет.

Доля ранее судимых потерпевших составляет 22,7%, почти треть, из которых осуждались за насильственные деяния. Особое значение имеет то обстоятельство, что все они вели себя виктимно.



**Рис. 5. Удельный вес лиц, которым причинен средней тяжести вред здоровью, по полу**

Кроме того, сравнительное исследование личности потерпевшего с виктимным поведением и преступников, осуществленное Е.В. Черных, показало, что нередко жертвами тяжких насильственных преступлений являются лица, имеющие аналогичные характеристики, т.е. потерпевшие и преступники по существу представляют одни и те же социальные типы: ранее судимые, алкоголики, наркоманы, бродяги, воры, хулиганы и т.д. Более того, часто именно эта однотипность свойств личности является основой взаимоотношений, базирующихся на общности интересов, наклонностей, стремлений, уровня образования и развития, увлечений, профессиональных качеств и т.д. 87% всех жертв были в той или иной степени знакомы с преступником. В 44% случаев имело место случайное знакомство, в 40% – отношения социально-бытового характера (супружеские, родственные, соседские).

Состояние потерпевшего и преступника в предкриминальной и криминальной ситуации также является существенным обстоятельством, нередко определяющим совершение тяжкого насильственного преступления. Справедливо это положение в отношении состояния опьянения.

Не редко алкогольное опьянение не позволяет оказывать сопротивление преступнику, что значительно облегчает достижение преступного результата, часто именно оно предопределяет вызывающее агрессивное поведение. Среди потерпевших в состоянии алкогольного опьянения находилось 75,5%.

Более половины (47%) потерпевших, находившихся в состоянии опьянения, употребляли спиртные напитки вместе с преступником, причинившим им впоследствии вред различной степени тяжести. Это означает, что потерпевшие так или иначе способствовали опьянению лица, в дальнейшем совершившего насильственное посягательство. Кроме того, поведение потерпевшего чаще носило виктимный характер именно при совместном распитии спиртных напитков, чем при иных обстоятельствах, что, как правило, являлось следствием реализации виктимогенной деформации личности потерпевшего и влияло на его виктимизацию [8, с. 62–67].

Треть случаев причинения вреда здоровью потерпевшие получают на улице, каждый пятый – дома.

Две трети потерпевших утверждали, что оказывали сопротивление нападающему. Не сопротивлялись 28% потерпевших, при этом объясняли свое пассивное поведение беспомощным состоянием, вызванным опьянением, болезнью (4%), осторожностью или робостью: «боялся навредить себе еще больше» (7%).

Спецификой обладает виктимизация и виктимность потерпевших от насильственных преступлений, совершаемых вооруженной организованной преступной группой (бандой). Масштабы такой виктимизации обладают высочайшим уровнем латентности. Причины латентности в данном случае в основном имеют объективный характер. Между совершением преступления и выявлением, как правило, проходит значительный промежуток времени, т. к. признак устойчивости, присущий бандитизму, подразумевает длительную преступную деятельность. В результате чего сведения о потерпевших от отдельных нападений регистрируются вне связи с бандитизмом.

При совершении таких преступлений физический, моральный и имущественный вред причиняется сразу нескольким потерпевшим (92% случаев).

Наибольшее значение для виктимизации потерпевшего при бандитизме имеет характер его деятельности, его ролевая функция. Так, высоким уровнем виктимности обладают социальные группы, имеющие

высокий статус, прежде всего предприниматели – субъекты малого и среднего бизнеса (39%). Причиной ролевой виктимности является достаточно высокое материальное положение, что привлекает преступников. Кроме того, предпринимательская деятельность этого уровня осуществляется зачастую «на авось», и традиционно мерам охраны и защиты отдельных объектов и собственных работников уделяется недостаточное внимание. Речь идет о торговых павильонах, киосках, магазинах, кафе, закусочных, где в отличие от крупных торговых центров охрана немногочисленна либо вообще отсутствует, невысока их оснащенность специальными средствами.

Неосмотрительное отношение к своей безопасности является первоосновой виктимности. Более того, 92% потерпевших-бизнесменов пренебрегали не только собственной безопасностью, но и вопросами охраны и соблюдения трудовой дисциплины сотрудниками, хотя могли и должны были предвидеть последствия своего легкомыслия. Поэтому неслучайно так велика доля потерпевших от бандитизма, являвшихся наемными работниками в сфере малого и среднего бизнеса (46%).

Наименьшую группу потерпевших (3%) составляют иные категории граждан (учащиеся, студенты, пенсионеры и др.), которые наиболее часто при совершении бандитских нападений становятся случайными жертвами.

От бандитизма в большей степени (56,3%) страдают мужчины, что объясняется тем, что потерпевшими выступают иногда и сами бандиты в ходе криминальных разборок. Заметим, что мужчины чаще становятся жертвами от насильственных преступлений, а женщины – от корыстно-насильственных преступлений [5, с. 70–71].

Характеризуя насильственную преступность, следует отметить, что среди мотивов совершения преступления преобладают бытовые, такие как ревность, ссоры, отдельно выделяются сексуальные мотивы.

Традиционно повышенной виктимностью по преступлениям, совершенным по мотивам ревности, ссоры и другим бытовым причинам, обладают женщины, как более слабые, зависимые и уязвимые. Однако в последние годы исследователи отмечают существенное повышение виктимности мужчин при совершении в семье особо тяжких насильственных преступлений.

Исследования показывают, что более половины убийств и умышленных причинений тяжкого вреда здоровью женщины совершают в результате семейных конфликтов [4, с. 205–223; 9, с. 184–191].

Индивидуальные поведенческие отклонения могут быть ответной реакцией на затянувшийся семейный конфликт, на насилие со стороны интимного партнера либо могут представлять собой неадекватное поведение лиц с психическими аномалиями [2]. Можно утверждать, что определяющей чертой, например убийства при таких обстоятельствах является ситуативный характер его совершения, с внезапно возникающим, неопределенным умыслом [1, с. 29]. Иными словами убийство совершается на бытовой почве вследствие неправомерного или безнравственного поведения потерпевшего.

Так, по данным О.К. Юсуповой, полученным в результате опроса 300 женщин, осужденных по ч. 1 ст. 105 УК РФ, каждая третья женщина считала поведение потерпевшего, способствующим совершению ею преступления. Почти для каждой десятой поведение потерпевшего стало решающим фактором в принятии решения о совершении преступления. В 12% случаев потерпевший вел себя нейтрально. И всего 4% преступных действий поведение потерпевшего затрудняло действия убийцы.

Чаще всего убийство со стороны женщины было ответом на насилие или угрозу насилия (40%). Каждую четвертую женщину-убийцу каким-либо образом потерпевший «обижал», а в 12% случаев пытался изнасиловать.

61% потерпевших оказывали сопротивление при совершении убийства. При этом 63% из них находились в состоянии алкогольного опьянения, 18% – в состоянии наркотического, а 5% – в беспомощном состоянии [10, с. 58–59].

Преступления, совершенные из сексуальных побуждений, отличаются наибольшим уровнем латентности среди всех преступлений. Причины латентности в данном случае связаны не столько с неверием жертвы в то, что преступник будет изобличен и понесет наказание, а с нежеланием огласки случившегося, страха перед преступником. Кроме того, данные опроса потерпевших по делам об изнасилованиях показали, что 34% подвергшихся изнасилованию были ранее знакомы с преступниками и относились к ним положительно. Этим жертвам (39%) гораздо чаще, чем от других преступлений, свойственно усматривать в своем поведении ошибки, приведшие к печальным последствиям. Они обвиняют себя в легкомыслии («в позднее время суток надо сидеть дома»), «носила короткие юбки», «вела себя легкомысленно: пошла гулять с выпившим парнем»), другие – в чрезмерной доверчивости

(«можно было избежать этого, если бы не поверила и не пошла с ним»; «слишком доверилась ему»).

Таким образом, из анализа статистических данных можно указать на следующие основные показатели виктимности населения.

Снижение показателей зарегистрированной насильственной преступности и, соответственно, виктимности связано с информационными и правозащитными кампаниями в защиту несовершеннолетних жертв домашнего насилия. Несомненно, их проведение способствовало активизации правоохранительных органов в сфере борьбы с данными преступлениями. Что выразилось, с одной стороны, в увеличении количества зарегистрированных бытовых насильственных преступлений, с другой стороны, в повышении эффективности превентивных мер, направленных на борьбу с домашним насилием, повлекшим пресечение противоправных насильственных актов против несовершеннолетних.

Снижение показателей насильственной преступности и виктимности от насильственных преступлений также связано с тенденцией девиктимизации населения, поскольку при совершении насильственных преступлений против личности в последние годы все более проявлялась ориентация граждан на защиту личных интересов, на пресечение направленных против них преступных действий [7, с. 16–38].

## ЛИТЕРАТУРА

1. Абельцев С. Мотивация особо тяжких преступлений против личности // Российская юстиция. 1998. № 11.
2. Бакин А.А. Криминальная агрессия женщин в современном обществе // Российский следователь. 2008. № 13.
3. В качестве насильственных преступлений нами рассматриваются такие индексные преступления как убийства (ст. 105-108 УК РФ) умышленное причинение тяжкого вреда здоровью (ст. 111 УК РФ), умышленное причинение средней тяжести вреда здоровью (ст. 112 УК РФ)
4. Крейхи Б. Социальная психология агрессии. – СПб., 2003.
5. Островских Ж.В. Виктимологическая характеристика преступлений, совершаемых бандами. В сб.: Проблемы борьбы с преступностью / Под ред. А.Л. Репецкой. Вып. 2. – Иркутск, 2006.
6. При подготовки аналитического материала изучались сведения ФГБУ «ГИАЦ МВД России» за 1997 – 2011 гг.

7. Федченко В.В.Криминологическая характеристика тяжкой насильственной преступности против личности и особенности ее профилактики Дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.08. – Ростов н/Д., 2006.

8. Черных Е.В. Виктимологическая характеристика тяжкой насильственной преступности. В сб.: Проблемы борьбы с преступностью / Под ред. А.Л. Репецкой. Вып. 2. – Иркутск, 2006.

9. Шестаков Д.А. Криминология. Преступность как свойство общества. – СПб., 2001.

10. Юсупова О.К. Некоторые результаты исследования личностных особенностей женщин, совершивших убийства, и поведения их жертв. В сб.: Проблемы борьбы с преступностью / Под ред. А.Л. Репецкой. Вып. 2. – Иркутск, 2006.

УДК 340.1

## ПРОБЛЕМЫ ЮРИДИЧЕСКОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В ПРОИЗВЕДЕНИЯХ Ф.М. ДОСТОЕВСКОГО И Л.Н. ТОЛСТОГО

*Е.В. Дутковский,  
Российская правовая академия  
Министерства юстиции Российской Федерации, г. Москва  
E-mail: elisey.7602@mail.ru*

**Аннотация:** Статья посвящена анализу проблем юридической ответственности, затронутых в произведениях Ф.М. Достоевского и Л.Н. Толстого. В ней исследуются цели, задачи и реализация юридической ответственности на примерах классических произведений.

**Ключевые слова:** право, ответственность, юридическая ответственность, социальные нормы.

**Abstract:** Article is devoted to the analysis of problems of legal responsibility in works F.M. Dostoevsky and L.N.Tolstoy. In article the purposes, tasks and realization of legal responsibility on examples of classical works are investigated.

**Keywords:** law, responsibility, legal responsibility, social norms.

Русские писатели-классики специально не занимались изучением проблем юридической ответственности, однако, в своих произведениях они нередко описывали ситуации, участники которых вступали в специфическое правоохранительное правоотношение – наступление юридической ответственности. Писатели описывали ситуации правонарушений, преимущественно – преступлений, за которые действующим на тот период законодательством были предусмотрены различные санкции. Юридическая ответственность относится к виду ретроспективной социальной ответственности, также, как и моральная ответственность. Юридическая ответственность – сложное многомерное и дискуссионное социальное явление. Это форма проявления общественных взаимодействий, где наиболее зримо, на законных основаниях государство может влиять на волю и сознание человека, а также жестко регламентировать его поведение. В настоящем исследовании будет рассмотрена уголовная ответственность как вид юридической ответственности.

ности. Уголовная ответственность – это сложное социально-правовое последствие совершения преступления, которое включает четыре элемента: во-первых, основанную на нормах уголовного закона и вытекающую из факта совершения преступления обязанность лица дать отчет в содеянном перед государством в лице его уполномоченных органов; во-вторых, выраженную в судебном приговоре отрицательную оценку (осуждение, признание преступным) совершенного деяния и порицание (выражение упрека) лица, совершившего это деяние; в-третьих, назначенное виновному наказание или иную меру уголовно-правового характера; в-четвертых, судимость как специфическое правовое последствие осуждения с отбыванием назначенного наказания.

Некоторые исследователи считают, что вряд ли можно согласиться с определением уголовной ответственности как реализации в форме охранительного уголовного правоотношения уголовно-правовой нормы, поскольку уголовно-правовая норма может реализоваться и вне уголовной ответственности.

При этом следует иметь в виду, что уголовное и уголовно-процессуальное законодательство никак не связывают привлечение к уголовной ответственности с вынесением приговора суда. По всеобщему признанию, субъектом привлечения заведомо невиновного к уголовной ответственности (ст. 299 УК) могут быть следователь или лицо, производящее дознание, а момент окончания этого преступления связывается с вынесением постановления о привлечении лица в качестве обвиняемого в соответствии со ст. 171 УПК.

Рассмотрим, как русские писатели понимали юридическую ответственность и отображали связанные с ней проблемы в своем творчестве.

Так, в творчестве Ф.М. Достоевского наиболее остро стоит вопрос об условиях наступления такой ответственности. Еще на каторге Достоевский приходит к выводу о том, что государственные наказания за преступления не заключают в себе всей полноты ответственности за совершенный проступок, не затрагивают психологических глубин души, а следовательно не дают подлинного осознания греха и не влекут за собой раскаяния. Это было подмечено религиозным философом Соловьевым В.С.: «Нарушение внешнего закона, – писал он, – получает законное возмездие извне в ссылке и каторге, но внутренний грех гордости, отделивши сильного человека от человечества и приведший его к человекоубийству, – это внутренний грех самообоготворения может быть искуплен только внутренним нравственным

подвигом самоотречения» [1, с. 237]. Тема преступления, и как следствие – юридической ответственности, посвящено значительно место в творчестве Ф.М. Достоевского. Причем писатель рассматривает разные виды социальной ответственности и активную (позитивную), и ретроспективную (негативную). Ретроспективная ответственность у Достоевского выступает и как юридическая ответственность, чему и будет посвящен анализ, и как ответственность за нарушение иных социальных норм. Юридическая ответственность в творчестве писателя выглядит как следствие нарушения норм уголовного права. Эту особенность творчества Достоевского отмечал Н.А. Бердяев. «Проблема преступления, – пишет Н.А. Бердяев, – занимает центральное место в творчестве Достоевского. Он не только антрополог, но и своеобразный криминалист. Исследование границ и пределов человеческой природы приводит к исследованию природы преступления. В преступлении человек переходит эти пределы и границы. Отсюда необычный интерес к преступлению. Какую судьбу претерпевает человек, преступающий границы дозволенного, какие перерождения в его природе от этого происходят? Достоевский раскрывает онтологические последствия преступления. И вот оказывается, что свобода, перешедшая в своеволие, ведет ко злу, зло – к преступлению, преступление с внутренней неизбежностью – к наказанию. Наказание подстерегает человека в самой глубине его собственной природы» [2, с. 5].

По мнению Достоевского, юридическая ответственность невозможна без осознания преступником своего деяния. Это очевидно из его размышлений о так называемом учение о среде. Он критикует учение и говорит о личной ответственности каждого за свои поступки, о необходимости формирования в человеке чувства долга: «Делая человека ответственным, христианство тем самым признает и свободу его. Делая же человека зависящим от каждой ошибки в устройстве общественном, учение о среде доводит человека до совершенной безличности, до совершенного освобождения его от всякого нравственного личного долга, от всякой самостоятельности, доводит до мерзейшего рабства, какое только можно вообразить. Ведь этак табу человеку захочется, а денег нет – так убить другого, чтобы достать табу» [3, с. 125]. Позиция Достоевского такова, что никакое тяжелое жизненное обстоятельство не может оправдать преступления. Эта позиция коренным образом отличается от размышлений героя другого выдающегося русского писателя – А.М. Горького: «В часы голода злости и тоски я

чувствовал себя вполне способным на преступление и не только против «священного института собственности» [4, с. 59].

В романе «Преступление и наказание» писатель размышляет о наступлении ответственности личности за свои деяния. Следует сказать, что у Достоевского тема юридической ответственности самым тесным образом связана с ответственностью моральной. Так, главный герой романа Родион Раскольников тяжело переживает совершенное им преступление. Это обусловлено переживанием своей вины. Существенным признаком юридической ответственности является именно наличие вины. Вина здесь выступает в качестве одного из основополагающих правовых принципов, который относится к основам правопорядка и оказывает влияние на правовой статус физических и юридических лиц. Вина Раскольникова долгое время остается недоказанной, при этом переживание героем моральной ответственности за содеянное очевидно с первых глав романа. Ф.М. Достоевский подробно и тонко описывает формирование субъективной стороны совершенного Раскольниковым преступления. За полгода до совершения своего собственного преступления, вышедший из университета студент-юрист Родион Раскольников написал статью «О преступлении». В этой статье он рассматривает психологические аспекты преступления. Раскольников касается темы «разрешенного по совести» преступления, которое, по мысли Раскольникова, и не является преступлением (что, безусловно, в корне неверно с точки зрения правовой науки, поскольку состав преступления включает в себя не одну только субъективную сторону). Более того, Раскольников разделяет людей на две категории: склонных к послушанию и «имеющих право» преступить нравственный и законодательный запрет. По логике Раскольникова люди подразделяются на две категории: те, которые потенциально несут ретроспективную моральную ответственность за совершенное преступление, и те, кто сам себя от нее освобождает (и то, весьма относительно). Написание подобной статьи можно отнести к субъективным причинам формирования умысла на совершение преступления. Ряд событий, предшествовавших совершению Раскольниковым убийства, можно назвать главными объективными причинами формирования преступного умысла. Это, во-первых, встреча с Мармеладовым и рассказ последнего о своей семье и судьбе своей дочери Сони. Во-вторых, письмо матери, в котором излагалась судьба сестры Раскольникова, и наконец, встреча с пьяной обесчещенной девочкой. Все вышеперечисленные обстоя-

тельства завершили формирование преступного умысла Раскольникова. Можно сказать, что мотивом совершения преступления послужили объективные причины жизни Раскольникова, а процесс формирования умысла был длительным и сложным. Позиция Достоевского, отраженная в романе сводится к тому, что никакие тяжелые обстоятельства, никакое влияние среды, никакие теоретические размышления не освобождают человека от ответственности, как моральной, так и юридической. Достоевский проанализировал также психологическое состояние преступника после совершения преступления и логику рассуждений следователя, и его тактические приемы изобличения преступника. Раскольников вступает в борьбу с самим собой, со своей совестью. Одновременно тонкий психолог – следователь Порфирий Петрович – подводит его к убежденности в том, что ему, следовательно, известно о преступлении. На признание Раскольниковым в содеянном повлияло не столько убеждение в том, что следователю известна истина, сколько осознание своей вины, именно принятие на себя ответственности за происшедшее. Следует отметить, что в таком герое, как Родион Раскольников изначально существовал потенциал для признания вины, ему, в силу его психологических особенностей, присуще чувство ответственности. Однако ответственность юридическая в минимальной степени зависит от воли и сознания субъекта преступления. Она предусмотрена санкциями правовых норм и сопряжена с механизмом правового принуждения. Она выражает отрицательную оценку государством правонарушения и самого правонарушителя. Содержанием юридической ответственности является государственное принуждение. По мнению Достоевского, государственное принуждение подчас способно помочь преступнику если не исправиться, то хотя бы облегчить груз моральной ответственности. Писатель в своем дневнике рассуждает следующим образом: «Не хотел бы я, чтобы слова мои были приняты за жестокость. Но все-таки я осмелюсь высказать. Прямо скажу: строгим наказанием, острогом и каторгой вы, может быть, половину спасли бы из них. Облегчили бы их, а не отяготили. Самоочищение страданием легче, – легче, говорю вам, чем та участь, которую вы делаете многим из них сплошным оправданием их на суде. Вы только вселяете в его душу цинизм, оставляете в нем соблазнительный вопрос и насмешку над вами же. Вы не верите? Над вами же, над судом вашим, над судом всей страны! Вы вливаете в их душу безверие в правду народную, в правду Божию; оставляете его

смущенного... Он уходит и думает: «Э, да вот как теперь, нету строгости. Поумнели, знать. Боятся, может. Значит, оно можно и в другой раз так же. Понятно, коли я был в такой нужде – как же было не своровать» [3, с. 125]. Таким образом, Достоевский в своем рассуждении затрагивает вопрос о неотвратимости юридической ответственности. По поводу принципа неотвратимости юридической ответственности М.М. Рассолов пишет: «Неотвратимость юридической ответственности состоит в том, что ни одно правонарушение не должно остаться незамеченным, нераскрытым, вне обсуждения со стороны органов государства и общественности. Воспитательное и особенно профилактическое значение наказания или взыскания зависит не от тяжести, а от неотвратимости» [5, с. 601]. Достоевский старается донести до читателя мысль о том, что оставление правонарушения без должного реагирования со стороны государства порождает еще более углубленную деформацию правового сознания правонарушителя, его неверие в воздаяние по закону. Кроме того, осознание преступником своей вины без привлечения его к юридической ответственности разлагающе действует на моральный облик последнего. Слишком мягкие меры государственного принуждения приводят, по мнению писателя, к такому же результату: «И неужто вы думаете, что, отпуская всех сплошь невиновными или «достойными всякого снисхождения», вы тем даете им шанс исправиться? Станет он вам исправляться! Какая ему беда? «Значит, пожалуй, я и не виновен был вовсе» – вот что он скажет в конце концов. Сами же вы натолкнете его на такой вывод. Главное то, что вера в закон и в народную правду расшатывается» [3, с. 600].

Юридическая ответственность имеет несколько стадий реализации. Первая – это стадия объективного возникновения ответственности. Она начинается с момента совершения правонарушения. Следующая стадия – привлечение правонарушителя к ответственности. Следует, однако, отличать реализацию юридической ответственности, заключающейся в государственном принуждении, от реализации функций юридической ответственности. Выделяют следующие функции юридической ответственности: карательную, организующую, превентивную, восстановительную и воспитательную [8, с. 3]. А.В. Мацкевич считает, что реализация функций юридической ответственности начинается с момента формирования у человека умысла на совершение противоправного деяния, так как с этого момента начинается реализация превентивной функции ответственности и заканчивается позже правоотношения

юридической ответственности, так как воспитательное воздействие продолжает влиять на человеческую психику.

Возвращаясь к роману «Преступления и наказание», следует особое внимание обратить на то, как на примере моральных переживаний Раскольникова писатель подводит читателя к выводу о том, что привлечение к юридической ответственности необходимо в первую очередь для самого виновного. Раскольников от момента формирования умысла и до применения к нему наказания, а также в процессе отбывания наказания продолжает считать себя преступником и считает наказание заслуженным. Это означает, что примененная к нему юридическая ответственность достигает своей цели – исправления. Достоевский рассуждает о том, что именно осознание преступником моральной ответственности делает такое исправление возможным. Без должного отношения к необходимости наступления юридической ответственности преступник не может встать на путь исправления: «...да и ничего нет несчастнее такого преступника, который даже перестал себя считать за преступника: это животное, это зверь. Что ж в том, что он не понимает, что он животное и заморил в себе совесть? Он только вдвое несчастнее. Вдвое несчастнее, но и вдвое преступнее» [3, с. 609].

Ф.М. Достоевский также затрагивает в своем творчестве принцип справедливости юридической ответственности. Справедливость юридической ответственности, в связи с реализацией ее функций, особенно превентивной функции, состоит в том, что недопустимо вводить меры наказания или взыскания, унижающие человеческое достоинство. В современной Достоевскому пенитенциарной системе, к сожалению, этот принцип не соблюдался.

В творчестве русских писателей-классиков наряду с принципом справедливости юридической ответственности также звучит тема принципа неотвратимости юридической ответственности. В этом отношении очень показательны деяние Раскольникова и последствия этого деяния. Особенно показательны нравственные страдания героя, его ощущение разобщенности с родными, да и вообще с людьми. Достоевский на примере Раскольникова хочет донести до читателя мысль о том, что никто не вправе нарушать нравственные законы, что наказание за них неизбежно. Неизбежность, неотвратимость юридической ответственности резюмируются писателем. Неотвратимость юридической ответственности состоит в том, что ни одно правонарушение не должно остаться незамеченным, нераскрытым, вне обсуждения со стороны органов

государства и общественности [5, с. 603]. Писатель-гуманист Достоевский показал невозможность безнаказанно совершать преступления, показал также крах теории Раскольникова, допускающей такую безнаказанность. Страдая из-за убийства «никчемной старушонки», Раскольников доказывает себе, что нормальный человек не может безнаказанно совершить преступление, что жизнь намного сложнее любой теории. Осознание этого и приводят к героя к раскаянию, он признается в содеянном преступлении и несет наказание. Однако не каторга, а осознание краха своей теории вседозволенности становится первым и главным наказанием для Раскольникова. Из этого следует, что для Достоевского моральная ответственность за преступления, хотя и может быть тесным образом связана с юридической, но все же стоит выше нее. И только тогда юридическая ответственность за содеянное достигает своей цели, когда она является продолжением ответственности нравственной. Осознав и приняв это для себя, Раскольников принимает каторгу как благо, поскольку глубоко понял и прочувствовал, что нет более строгого судьи человеку, чем его совесть, и нет большего наказания, чем муки совести.

Тема ответственности звучит также в рассуждениях такого героя романа, как Аркадий Иванович Свидригайлов. Он-то и доказывает Раскольникову, что последний, преступив юридический закон, так и не переступил закона нравственного. Он говорит Раскольникову: «Понимаю, какие у вас вопросы в ходу: нравственности, что ли? Вопросы гражданина и человека? А вы их побоку: зачем они вам теперь-то? Хе, хе! Затем, что все еще гражданин и человек? А коли так, так и соваться не надо было; нечего не за свое дело братья» [7, с. 331]. Таким образом, этот герой говорит, что ответственность присуща человеку изначально, до юридического закона, и даже независимо от него. Преступлением человек как правило нарушает и правовые нормы, и нормы морали. Внутренняя ответственность за нарушение норм морали рано или поздно приводит преступника к раскаянию и желанию понести ответственность юридическую – такова мысль Достоевского. Создавая образ Свидригайлова, писатель хотел, с одной стороны, показать рассуждения циничного человека, пытающегося убить в себе голос совести, с другой же – передать идею неотвратимости ответственности. Свидригайлов разделяет теорию Раскольникова: «Тут... своего рода теория, то же самое дело, по которому я нахожу, например, что единичное злодейство позволительно, если главная цель хороша» [7 с. 137]. Однако, как



бы ни пытался Свидригайлов оправдать себя и многочисленные свои «единичные злодеяния», моральная ответственность, – муки совести, все равно наступает. Видение Свидригайлова, так же как и сон Раскольникова, – все это проявления мук совести.

Юридическая ответственность преследует две цели: защиту законности и правопорядка и воспитание граждан в духе уважения к закону. Жесткая власть, к которой призывает инквизитор, не учитывает потребности общества и, применяя юридическую ответственность, не может воспитать граждан в духе уважения к закону. Защита законности при таком подходе к пониманию юридической ответственности также сомнительна, поскольку законность следует понимать не только как требование государственной власти соблюдать закон, а скорее как «некое формальное соответствие деятельности участников общественных отношений предписаниям норм права». Следует также отметить, что законность следует понимать как правозаконность. В этом отношении интересна точка зрения М.М. Рассолова, который пишет: «Если говорить о верховенстве закона и господства принципа законности в правовом государстве, то имеется в виду не всякий закон и не всякая законность, но только – правовой закон и правовая законность – в их противоположности и противостоянии к неправовому (правонарушающему, произвольному) закону и соответствующей законности» [5, с. 605]. Та «законность» которую пытается навязать людям Великий инквизитор не является правовой. В связи с этим, вопрос об ответственности людей за неисполнения навязываемых им требований остается открытым. Ответственность, по мнению Достоевского происходит из самой природы человека, обладающего свободой воли. Писатель уверен, что бунтарство заложено во внутренней природе человека, но победить в себе его – такова нравственная задача личности. И не слом и разрушение есть подлинный путь к свободе, а смирение и любовь. Достоевский, показывает любовь как силу очищающую и всепобеждающую на примере любви Сонечки Мармеладовой к Раскольникову. В чем, по Достоевскому, заключается ответственность? В первую очередь в необходимости смирения и следования путем любви. Подавить в себе бунт, не подвергнуться искушению и прийти к христианской добродетели – таковы нравственные ориентиры личности. Из этого вытекает неизбежность нравственной ответственности за поступки, уводящие личность от добродетели. Из этого вытекает и неизбежность ответственности юридической как справедливого воздаяния за нарушения законов, выражающих волю как

государства, так и личности. Достоевский ставит вопрос об антропологических корнях социального зла, о самоценности личности и свободы и необходимости прочного этического фундамента как средства защиты от социального произвола. Право, по мнению Достоевского, также должно быть направлено на защиту от социального произвола, и один из действенных механизмов такой защиты – институт юридической ответственности.

Следует сказать, что исследователи творчества Достоевского считают, что писатель внес огромный вклад в криминологию и девиантологию, а также пенитенциарное – уголовно-исполнительное право. В его творчестве нашли отражение многие основополагающие институты уголовного права и процесса (сущность преступления, цели наказания, вменяемость и невменяемость, явка с повинной, неотвратимость наказания, достижение истины по уголовному делу).

С точки зрения подхода Достоевского к юридической ответственности, ее определение может быть сформулировано следующим образом: *«Юридическая ответственность – это неблагоприятные последствия, наступающие вследствие виновного противоправного деяния лица, обладающего деликтоспособностью, нацеленные на воспитание и исправление виновного, а также на предотвращение правонарушений со стороны иных деликтоспособных субъектов, реализуемые с помощью государственного принуждения».*

Л.Н. Толстой также в своем творчестве касается проблем юридической ответственности – ее сущности, принципов и условий наступления. В рассказе «После бала» затрагивается проблема нравственной ответственности человека, по долгу службы призванного приводить наказание в исполнение, а также проблема реализации юридической ответственности. Сцена наказания татарина свидетельствует о грубом нарушении принципа справедливости юридической ответственности, поскольку, как нам известно, этот принцип исключает введения мер наказания или взыскания, унижающих человеческое достоинство. Кроме того, из рассказа не ясно, является ли наказание татарина привлечением к юридической ответственности, поскольку основанием для привлечения к юридической ответственности является только правонарушение. И для реального наступления юридической ответственности необходимо еще и приговор суда, постановление административного органа о наложении штрафа и т.д. Если же наказание не являлось следствием привлечения к юридической ответственности, правонарушение совер-

шено не было, то такое действие нарушает также принцип законности привлечения к юридической ответственности. Так или иначе, в рассказе «После бала» затронута сама идея ответственности человека, и эта идея, отражающая сущность ответственности, характерна в том числе и для ответственности юридической. Ведь и та, и другая ответственность представляет собой негативную оценку обществом (или государством) нарушения нормы поведения.

Большее внимание в творчестве Толстого уделено ответственности нравственной (моральной). Он считал, что справедливость может быть обеспечена только единством нравственных людей. Внутри подобного единства не может возникнуть и мысли о насилии. Моральная ответственность может относиться к ответственности активной. Эта ответственность – активная жизненная позиция личности. Однако возможна и ретроспективная моральная ответственность, которая, хотя качественным образом и отличается от ответственности юридической, все же имеет общие черты с ней. Так, для наступления как ретроспективной моральной ответственности, так и юридической ответственности необходимо наличие вины. Вина наступает здесь в качестве основополагающего правового принципа, который относится к основам правопорядка и влияет на правовой статус физических и юридических лиц. Л. Н. Толстой никогда не отрицал важности среды для формирования личности. Но он не освобождает человека и от нравственной (моральной) ответственности. По мнению Толстого, ответственность личности состоит в том, что в любом случае она обязана делать свой выбор в сторону добра, и влияние среды в этом отношении становится вторичным. Показателем в этом отношении также роман «Воскресение». Так, в романе показан путь духовного совершенствования Нехлюдова, его поиск нравственного возрождения, формирование моральной ответственности. Путь духовного развития Нехлюдова, который от утонченного искусства обращается к насущным заботам настоящей жизни, полной страданий, отражает ход мысли и самого Толстого. «Чем больше мы отдаемся красоте, тем больше мы удаляемся от добра» [8, с. 45], – пишет Толстой. Это почувствовал и Нехлюдов. Пробудившееся нравственное сознание сделало его сильным, и он двинулся вперед огромными шагами, стал «открывать новые миры». В нем пробуждается мысль о том, что он в этом огромном мире лишь частица, но частица народа. Таким образом, в романе наглядно отображено, как нравственность и духовный поиск человека становятся средством социальной интеграции.

Вопрос преследования и наказания людей, отказывающихся от воинской повинности в силу нравственных убеждений, проблема выбора верного пути в жизни доминируют в неоконченной пьесе Толстого «И свет во тьме светит» (которую писатель не раз называл «Моя драма»). Героя пьесы заключают в тюрьму за отступничество от православной веры, потом, после попыток вернуть его в лоно православной церкви, отправляют в дисциплинарный батальон, а потом в сумасшедший дом. Одновременно другой персонаж пьесы из православного духовенства покидает церковь и присоединяется к духоборам. В произведении отображена симпатия Л.Н. Толстого к духоборам, которые по законодательству самодержавной России, считались преступниками и, соответственно, подвергались юридической ответственности. Л.Н. Толстой, таким образом, допускал противоречие ответственности нравственной и ответственности юридической. На основании ст. ст. 206, 207 и 212 Уложения секты и ереси подразделялись на три разновидности, понятие которых в законе не раскрывалось: 1) уже отпадшие от православной церкви и повреждающие веру; 2) особо вредные; 3) ереси, соединенные со свирепым изуверством и фанатическим посягательством на жизнь или с противонаравственными гнусными действиями [9, с. 15] В ст. 207 Уложения определен открытый перечень особо вредных сект: духоборцы, иконоборцы, молокане, иудействующие, скопцы и другие. Объективная сторона преступления состояла в принадлежности к секте, распространении ереси, совращении к ней других. В качестве наказания к сектантам применялись лишение всех прав состояния и «дифференцированная» ссылка на окраины государства: в Закавказский край, отдаленные места Сибири, отдельно от других поселенцев и старожилов.

Л.Н. Толстой осуждал преследование людей, исповедующих иную веру, в частности – сектантов молокан и духоборов. В декабре 1900 г. Толстой обратился к Николаю II с письмом, в котором обратил внимание на тяжелое положение преследуемых правительством религиозных сектантов. Толстой предлагал царю «освободить всех... заключенных и изгнанных за преступление против веры... не казнить, как преступление, несогласие религиозной совести с требованиями государства» [10, с. 125] Таким образом, Толстой также приходит к пониманию вины как одного из существенных признаков юридической ответственности. Так, сложно выявить субъективную сторону деяния при исповедании человеком иной веры. Поэтому, с точки зрения Толстого, в данной ситуации невозможно ставить вопрос о юридической ответственности. Из

признания писателем приоритета нравственного регулирования человеческого поведения над правовым следует его вывод о большей значимости моральной ответственности для исправления человека, нежели юридической. Более того, Толстой ставит под сомнение саму возможность реализации принципа справедливости при привлечении человека к юридической ответственности. В конце романа «Воскресение» Нехлюдов приходит к горькому выводу: «Все то страшное зло, которое он видел и узнал за это время ... все это зло торжествовало, царствовало, и не виделось никакой возможности не только победить его, но даже понять, как победить его» [11]. Выход, который неожиданно для читателя и для самого себя находит Нехлюдов после всего им виденного и пережитого, вытекает не из тех картин жизни, которые прошли перед его глазами. Выход этот подсказан книгой, которая оказалась в руках у Нехлюдова, – Евангелием. Он приходит к убеждению, что «единственное и несомненное средство спасения от того ужасного зла, от которого страдают люди, – признавать себя неспособными ни наказывать, ни исправлять других людей» [11, с. 195]. Такой вывод вполне соответствует созданному Л.Н. Толстым учению о непротивлении злу насилием. Таким образом, Толстой не признает и за государством права судить и карать кого-то ни было.

Очень показательна в плане понимания ответственности, в том числе юридической, Л.Н. Толстым дуэль Пьера Безухова и Долохова. Пьер вызывает Долохова на дуэль, предполагая, что последний является любовником его жены. При этом Пьер осознает недопустимость лишения другого человека жизни. Именно из рассуждений Пьера становится очевидной связь понятий «ответственность», «вина», «честь». Так Толстой описывает размышления героя: «Два соображения исключительно занимали его: виновность его жены, в которой после бессонной ночи уже не оставалось ни малейшего сомнения, и невинность Долохова, не имевшего никакой причины беречь честь чужого для него человека». «К чему эта дуэль, это убийство?» [12, с. 123], – спрашивает себя Пьер. При этом он сам вызвал на дуэль Долохова. Таким образом, герой берет на себя ответственность за возможное убийство своего обидчика, он не освобождает себя от нее, но и отказаться от дуэли не может, поскольку нормы морали того общества, в которое он входил, не позволяли этого. В данном случае речь идет о моральной ответственности, и, по мнению Толстого, юридическая ответственность должна также в первую очередь брать начало из

представления о морали. В первую очередь сам виновный должен осознать недопустимость противоправного поведения, ответственность за содеянное, только тогда привлечение к юридической ответственности имеет смысл. Пьер тяжело переживает дуэль, он берет на себя бремя моральной ответственности за содеянное. О том, как решиться вопрос относительно юридической ответственности героев писатель разъяснит позднее, а пока Толстой показывает как проявляется в поведении и размышлениях героя ретроспективная ответственность: «Глупо... глупо! Смерть... ложь... – твердил он морщась. /.../ «Что ж было? – спрашивал он сам себя. – Я убил любовника, да, убил любовника своей жены. Да, это было. Отчего? Как я дошел до этого?» [12, с. 125] Из рассуждения героя видно, насколько глубоко Л.Н. Толстой понимает проблему ответственности. Он понимает ответственность Пьера не только за само деяние – выстрел на дуэли, но и за всю последовательность поступков, приведших к этой дуэли. Пьер анализирует свою жизнь, пытается найти корни своей вины: «Но в чем же я виноват? – спрашивал он. – В том, что ты женился, не любя ее, в том, что ты обманул и себя и ее». Пьер берет на себя ответственность за отношение с Элен, приведшие к измене, и, как следствие – к дуэли. Несмотря на виновность Элен и Долохова в измене, Пьер раскаивается в своем поступке: «И теперь Долохов, – вот он сидит на снегу и насильно улыбается и умирает, может быть, притворным каким-то молодечеством отвечая на мое раскаяние!» [12, с. 132]. Пьер пытается успокоить себя рассуждениями о субъективном понимании вины: «Я виноват и должен нести... Но что? Позор имени, несчастье жизни? Э, все вздор, – подумал он и позор имени и честь – все условно, все независимо от меня. Людовика XVI казнили за то, что они говорили, что он бесчестен и преступник (пришло Пьеру в голову), и они были правы с своей точки зрения, так же как правы и те, которые умирали за него мученической смертью и причисляли его к лику святых. Потом Робеспьера казнили за то, что он был деспот. Кто прав, кто виноват? Никто» [12, с. 134]. Противоположное отношение к вине Пьера наблюдается в рассуждениях матери Долохова: «Ну, кто же в наше время не имеет интриги? Что ж, коли он так ревнив – я понимаю, – ведь он прежде мог дать почувствовать, а то ведь год продолжалось. И что же, вызвал на дуэль, полагая, что Федя не будет с ним драться, потому что он ему должен. Какая низость! Какая гадость!» [12, с. 142]. Старый масон, попутчик Пьера по дороге в Петербург, дает свое толкование

ответственности Пьера за содеянное: «...вы женились, государь мой, взяли на себя ответственность в руководстве молодой женщины, и что же вы сделали? Вы не помогли ей, государь мой, найти путь истины, а ввергли ее в пучину лжи и несчастья. Человек оскорбил вас и вы убили его, и вы говорите, что вы не знаете бога и что вы ненавидите свою жизнь. Тут нет ничего мудреного, государь мой!» [12, с. 145]. Такое понимание вины противоречит сущности юридической ответственности, поскольку существенным признаком юридической ответственности является наличие вины, которое должно быть доказано в установленном законом порядке. Однако, поскольку Толстой понимал право (не позитивное, к которому он относился настороженно, а естественное) больше как мораль, внутренние принципы, нежели как государственную волю, то и понимание юридической ответственности у него складывалось на основании представлений о моральной ответственности. Все, что вкладывает Толстой, изображая рассуждения Пьера, в понятие вины, в большей степени относится к мотиву как элементу субъективной стороны деяния. Вина в собственно юридическом значении этого понятия писателем не раскрывается. Более того, Толстой привносит своим повествованием элементы субъективности в понятие вины. Это очевидно, поскольку сам Пьер, Элен, мать Долохова и старый масон по-разному оценивают и интерпретируют вину Пьера. Такое понимание вины допустимо, если речь идет о моральной ответственности. Однако недопустимо, если речь идет об ответственности юридической. Л.Н. Толстой показывает на примере этой дуэли, что в современном ему государстве принцип неотвратимости юридической ответственности реализовывался далеко не всегда: «Дело Пьера с Долоховым было замято, и, несмотря на тогдашнюю строгость государя в отношении дуэлей, ни оба противника, ни их секунданты не пострадали» [12, с. 146] Однако, с точки зрения общества, Пьер стал считаться «безумным молодым человеком, испорченным развратными идеями века». Вступив в масонский орден, Пьер стал понимать личную ответственность не только за свои непосредственные деяния, но также и за судьбу своих крестьян, которых он решил освободить от крепостной зависимости. Одним из пунктов преобразований положения крестьян Пьер обозначил, «что наказания должны быть употребляемы увещательные, а не телесные», что свидетельствует о взаимосвязи с точки зрения этого героя, а также самого Л.Н. Толстого, таких понятий как «человеческое достоинство» и «юридическая ответственность».

После проведенного анализа дуэли Пьера и Долохова, следует ответить на вопрос – наступила ли в данном случае юридическая ответственность виновных? Для того, чтобы дать ответ, следует еще раз вспомнить стадии реализации юридической ответственности, а также стадии реализации функций юридической ответственности. Первая стадия, на которой юридическая ответственность объективно возникает, начинается с момента совершения правонарушения [5, с. 607]. Правонарушение было совершено, следовательно, первая стадия реализации юридической ответственности уже наступила. Второй стадии (привлечения виновного к ответственности) не наступило. Таким образом, сама юридическая ответственность не реализовалась, однако реализовались некоторые ее функции. Следует выяснить, какие функции юридической ответственности реализовались. Карательная функция не реализовалась, поскольку никто из виновных не понес наказания. Организующая функция также не реализовалась, т. к. никакого реагирования со стороны государства на данное правонарушение не последовало. Не реализовалась также и восстановительная функция, т. к. нарушенные права в данном случае никак не восстанавливались ввиду упомянутого отсутствия государственного вмешательства. Представляется, что превентивная и воспитательная функции все-таки были реализованы. Пьер достаточно осознал не только противоправность, но и жестокость и неразумность дуэли, чтобы не повторить указанное правонарушение, тем самым реализовалась превентивная функция ответственности. Воспитательная функция также реализовалась, т. к. осознание своей вины повлияло на Пьера в дальнейшем и помогло ему измениться. Таким образом, несмотря на отсутствие правоотношения юридической ответственности, некоторые функции последней были реализованы.

Из приведенного анализа сформулируем понятие юридической ответственности, наиболее близкое к пониманию сущности юридической ответственности Л.Н. Толстым. Если говорить об ответственности собственно юридической, ответственности перед государством, то понимание последней Толстым не будет отличаться от традиционного. Как известно, Толстой был невысокого мнения о ценности права, соответственно, институт ответственности с его точки зрения не имел большой социальной значимости. Толстой понимал юридическую ответственность как наступающие по приговору суда или в результате властного решения иного компетентного государственного органа неблагоприятные последствия для личности, являющиеся по своей сути карой за

совершенное правонарушение. Вина для Толстого не являлась необходимым признаком юридической ответственности, так как он понимал право исключительно как директивное веление, как «право насилующих оправдывать свое насилие», и любое, даже невиновное нарушение «директив», с его точки зрения, могло повлечь за собой юридическую ответственность. Если же рассматривать понимание юридической ответственности Толстым с точки зрения того, какой она должна быть (и каким должен быть, а не является позитивный закон), то можно дать следующее определение этому явлению: *Юридическая ответственность – это неблагоприятные последствия виновного совершения правонарушения, имеющие цель вызвать у индивида осознание противоправности и виновности своего проступка, имеющие своим следствием совершенствование человека и развитие его в направлении постижения добра.*

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Соловьев В.С. Три речи в память Достоевского. Соч. в двух томах. Т.2. – М., 1988.
2. Бердяев Н.А. Миросозерцание Достоевского. В кн. Бердяев Н.А. Философия творчества, культуры, искусства. – М., 1994.
3. Достоевский Ф.М. Дневник. Собр. соч. в 15 т. Т. 15. – Л., 1988–1996.
4. Багаутдинов Ф.Б. Музы и право. – Казань, 2010.
5. Рассолов М.М. Теория государства и права. – М., 2010.
6. Мацкевич А. В. Реализация функций юридической ответственности органами государственной власти (на примере прокуратуры) Дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.01. – Владимир, 2006.
7. Достоевский Ф.М. Преступление и наказание. – М., 2000.
8. Толстой Л.Н. Что такое искусство? 1897–1898 Собр. соч. в 22 томах. Т.15. [Электронный ресурс] URL: [http://www.rvb.ru/tolstoy/01text/vol\\_15/01text/0327.htm](http://www.rvb.ru/tolstoy/01text/vol_15/01text/0327.htm)
9. Розенко С.В. Уголовно-правовая борьба с сектантством по Уложению о наказаниях Уголовных и исправительный 1845 г. [Электронный ресурс] URL: <http://justicemaker.ru/view-article.php?id=21&art=888>
10. Л.Н. Толстой. Собр. соч. в 22 т. Т. 20. – М., 1984.
11. Толстой Л.Н. Воскресение. – М., 1989.
12. Толстой Л.Н. Война и мир. Т. 2 – М., 1986.

# МЕНЕДЖМЕНТ И МАРКЕТИНГ

УДК 336.143

## ОСОБЕННОСТИ ПЕРЕХОДА НА ПРОГРАММНЫЙ БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

**М.А. Екатериновская,**  
канд. экон. наук,  
ведущий консультант ООО «БФТ», г. Москва  
E-mail: [efcos@mail.ru](mailto:efcos@mail.ru)

**Аннотация.** В статье автором предпринята попытка предложить оптимальный алгоритм перехода муниципального образования на программный бюджет в связи с новациями бюджетного процесса в Российской Федерации.

**Ключевые слова:** бюджет, стратегия, бюджетирование, муниципальное образование.

**Abstract.** The author undertakes attempt to offer optimum algorithm of transition of municipal union on the program budget in connection with innovations of budgetary process in the Russian Federation.

**Keywords:** budget, strategy, budgeting, municipal union.

Бюджеты всех уровней существуют как относительно автономные, самостоятельные компоненты бюджетной системы. Выделение муниципальных бюджетов объясняется наличием внутри государства отдельных муниципальных образований (МО), которые управляются органами местного самоуправления, отделенными от государственной власти. Средства муниципальных бюджетов относятся к муниципальной собственности. Необходимость муниципальных бюджетов объясняется потребностью органов местного самоуправления в фонде денежных средств, за счет которых возможно финансировать расходы, исходя из круга вопросов местного значения.

Традиционно под бюджетом МО понималась опись доходов и расходов органов местного самоуправления. Появление собственных предметов ведения требует собственной хозяйственной деятельности, в т.ч. финансовой. В этом случае бюджет выступает не только как опись доходов и расходов, но и как важнейший инструмент осуществления социально-экономической политики. Поэтому программный бюджет

МО – документ, являющийся отражением реальных целей и задач МО. В этой связи, принципами формирования программного бюджета должны стать:

1. Ориентация на саморазвитие территории, на мобилизацию собственных возможностей и ресурсов, имеющихся в распоряжении МО.
  2. Приоритетное решение наиболее острых проблем жизнеобеспечения населения МО.
  3. Развитие вертикального и горизонтального взаимодействия (финансово-экономические, социально-культурные связи и др.) городских, районных, сельских МО.
  4. Содействие формированию рыночной инфраструктуры, обеспечивающей развитие рыночных отношений.
  5. Выбор приоритетов на основе учета общественного мнения, научный подход к планированию муниципального развития.
  6. Перспективное бюджетное планирование на основе обновляемого финансового долгосрочного (10 лет), среднесрочного (3 года) прогнозных планов, согласно которым устанавливаются основные финансовые соотношения бюджета, позволяющие определить возможность МО самостоятельно обеспечить текущие расходы бюджета, а также обслужить муниципальный долг.
  7. Повышение устойчивости бюджета, обеспечивающее бездефицитность бюджета, его прозрачность, оптимизацию исполнения бюджета.
  8. Соблюдение соразмерности финансовых ресурсов местного сообщества его компетенции.
  9. Использование местным сообществом для обеспечения своих доходов разнообразных финансовых систем, самостоятельно устанавливая уровень местных налогов и сборов.
  10. Защита интересов более слабых в финансовом плене местных сообществ через распределение финансовых ресурсов или их источников.
- Как *экономическая категория*, бюджет МО имеет соответствующее материальное воплощение в виде фонда денежных средств органов местного самоуправления, образуемого посредством обособления части стоимости общественного продукта и используемого в основном на удовлетворение локальных коммунально-бытовых и социально-культурных потребностей территории. Данное использование выражается через движение стоимости в связи с ее перераспределением. Этот процесс проявляется посредством потоков мобилизуемых и потребляемых муниципалитетом денежных ресурсов.

Как *система денежных отношений*, возникающих в связи с образованием и использованием финансовых фондов органов местного самоуправления в процессе перераспределения национального дохода в целях обеспечения расширенного воспроизводства и удовлетворения потребностей членов местного сообщества. В рамках бюджетных отношений с участием органов местного самоуправления происходит формирование доходных поступлений и расходных функций на принципах экономической целесообразности, макроэкономической регулируемости, достаточности доходных поступлений.

Как *основной финансовый план местного самоуправления*. Необходимость в муниципальном бюджете как в финансовом плане обусловлена требованиями рационального ведения муниципального хозяйства, учета источников доходов и предположительных направлений использования средств и объемов.

Как *активный компонент бюджетной политики*. Реализация на практике принципов финансово-экономической самостоятельности значительно меняет степень важности бюджета в финансовом обеспечении социально-экономического развития МО. Во-первых, муниципальный бюджет становится основным источником финансирования социальной сферы и инфраструктурного обустройства соответствующей территории. Во-вторых, доходная часть бюджета, значительную долю которой составляют налоговые поступления, реально ставится в зависимость от эффективности деятельности хозяйствующих субъектов, расположенных на территории данного МО. Муниципальный бюджет и уровень социально-экономического развития МО взаимосвязаны. Однако, система формирования доходной базы муниципальных бюджетов не позволяет в полной мере реализовать возможности бюджета, количественно и качественно влиять на муниципальную экономику.

Как *экономический метод управления территорией*. Муниципальный бюджет как важнейший экономический инструмент используется органами местного самоуправления для решения разнообразных социально-экономических задач развития территории.

Использование муниципального бюджета в качестве экономического метода управления территорией объясняется возможностью через данный фонд денежных средств оказывать влияние на процессы общественного регионального производства и воспроизводства, проводить мониторинг экономических процессов в МО, а также полностью и своев-

ременностью поступления финансовых ресурсов в распоряжение органов местного самоуправления.

Специфика программного бюджета МО как экономического метода управления заключается в том, что он связан с перераспределительным характером бюджетных отношений, что проявляется в перераспределении средств между отраслями экономики, территориями более высокого ранга, производственной и непроизводственной сферами, различными слоями населения. Это определяет масштабы и эффективность влияния бюджета на социально-экономическое развитие МО.

В основе формирования программного бюджета МО должна лежать система стратегического планирования и управления, состоящая из следующих блоков:

**1. Блок целеобразования и целеполагания** (выработка общей стратегии развития, разработка на ее основе частных муниципальных политик, программ и проектов).

**2. Блок нормативно-правового проектирования** (формирование системы нормативно-правовых актов (постановлений, решений и т.д.), гарантий и норм их реализации).

**3. Блок организационного проектирования** (формирование системы органов местного самоуправления, за которыми закрепляется определенный набор задач и функций).

**4. Блок проектирования** (разработка плана действий по достижению стратегических целей развития МО).

Оптимально, местный бюджет должен основываться на:

- плане-прогнозе социально-экономического развития МО на очередной финансовый год,

- концепции комплексного социально-экономического развития МО экономики соответствующей территории на очередной финансовый год,

- основных направлениях бюджетной и налоговой политики на планируемый период.

*План-прогноз социально-экономического развития МО* должен разрабатываться на основе статистических и иных данных за последний отчетный период. Одновременно должен составляться перспективный долгосрочный (10 лет), среднесрочный (3 года) планы, содержащие данные о прогнозных возможностях бюджета по мобилизации доходов, привлеченных муниципальных заимствований и финансированию основных расходов бюджета. Исходной базой для формирования

финансового плана должен быть бюджет текущего года (с учетом кассового исполнения бюджета предыдущего года).

Составной частью плана-прогноза должна быть **Концепция комплексного социально-экономического развития МО**, содержащая:

1. Стартовые условия и оценка исходной социально-экономической ситуации.

Основными направлениями анализа социально-экономического положения МО должны быть выделены:

- демографическая ситуация (рождаемость, смертность, продолжительность жизни, состояние здоровья, миграция);
- природные ресурсы территории (наличие, возможности и эффективность использования);
- социальная сфера (состояние образования, здравоохранения, культуры, науки, занятость, уровень преступности);
- уровень жизни населения (среднедушевые доходы, заработная плата, прожиточный минимум, потребительская корзина);
- финансы (состояние бюджета, налоговый потенциал территории, финансовое положение основных градообразующих предприятий);
- производство продукции (общие объемы, отраслевая структура, динамика);
- инвестиции (объемы, тенденции, ввод жилья и других объектов);
- потребительский рынок (объемы услуг торговли, общественного питания, бытового обслуживания);
- ЖКХ и транспортный комплекс (объем услуг, динамика цен и тарифов и др.);
- экологическая ситуация (объемы вредных выбросов, реализация природоохранных мероприятий).

2. Стратегические цели и приоритеты социально-экономического развития. На рис. 1 представлена оптимальная система целей муниципальной деятельности.

3. Основные направления реализации стратегических целей.
4. Подпрограммы.
5. Механизмы реализации.

Планы развития МО должны формироваться на основе группировки основных проблем, характерных для жизнедеятельности населения и требующих своего разрешения. К таким проблемно-содержательным направлениям (разделам) планов могут быть отнесены:



Рис. 1. Оптимальная система целей деятельности муниципального образования

- финансово-экономические,
- социокультурные,
- коммунально-бытового и иного обслуживания населения,
- транспорта и связи,
- природно-экологические,
- строительства и другие.

Выделение проблемно-содержательных направлений в структуре планов должны осуществляться с учетом:

- вопросов местного значения, отнесенных к ведению МО;
- острых проблем стоящих перед МО;
- программ и планов, принимаемых на федеральном и региональном уровнях;
- проектов планов и программ развития предприятий, расположенных на территории МО.

При переходе на программный бюджет в муниципальном образовании следует уделить внимание показателям оценки деятельности органов управления МО, среди которых:

- макроэкономические показатели и положительная их динамика (рост объема производства; реализация продукции обрабатывающего сектора: объем ВВП; объем ВВП на душу населения; рост демографии; темпы роста показателей, характеризующих уровень и качество жизни населения);



- рост социальной эффективности и результативности бюджетных программ;

- удовлетворение населения предоставлением услуг;
- поэтапный переход от минимальных социальных стандартов к социальным стандартам среднего и высокого уровня.

Для полноценного перехода муниципального образования на программный бюджет необходимо:

- согласование бюджетных вопросов должно происходить и по горизонтали, и по вертикали. Соответственно, по субъектам бюджетного процесса выступают органы власти и управления, а также субъекты, хозяйствующие на территории МО;

- разработка ключевых измеримых показателей эффективности и результативности деятельности организации управления по основным направлениям их деятельности в соответствии со стратегическими целями;

- внедрение технологий и процедур целеполагания, обеспечивающих привязку целей к конкретным исполнителям, выработку показателей результатов, адекватно оценивающих уровень достижения целей и усилия исполнителей по их достижению;

- разработка и внедрение управленческого учета, позволяющего распределить ресурсы по реализуемым задачам, а также обеспечить контроль за достижением запланированных результатов и определить персональную ответственность руководителей и должностных лиц за реализацию запланированных задач, обеспеченных соответствующими ресурсами;

- разработка целевых программ, привлекая научные структуры, экспертов и утверждать их с привлечением независимой экспертной комиссии (НЭК);

- разработка и внедрение системы внутреннего аудита, позволяющего оценить эффективность деятельности структурных подразделений и ответственности за реализацию запланированных задач должностных лиц, а также проводить оценку эффективности бюджетных расходов;

- внедрение системы регулярной оценки **рисков**, препятствующих достижению намеченных целей на основе результатов;

- развитие форм участия гражданского общества в разработке и принятии решений органов местного самоуправления, в мониторинге мероприятий.

Оптимально алгоритм бюджетного процесса необходимо дополнить включением *общественной составляющей* в общий бюджетный процесс:

1. Разработка плана-прогноза социально-экономического развития МО.

2. Состояние перспективного финансового плана.

3. Вынесение проекта постановления о местном бюджете на рассмотрение муниципального совета и НЭК, куда должны входить эксперты, представители научного сообщества, представители общества.

4. Обсуждение проекта бюджета на общественных слушаниях.

5. Рассмотрение проекта постановления о местном бюджете на рассмотрение муниципального совета и НЭК.

6. Утверждение местного бюджета постановлением Муниципального совета, учитывая корректировки, внесенные НЭК.

7. Опубликование постановления муниципального совета об утверждении местного бюджета в средствах массовой информации.

8. Исполнение местного бюджета.

9. Внесение изменений и дополнений в местный бюджет в процессе его исполнения.

10. Составление отчета об исполнении местного бюджета.

11. Рассмотрение проекта постановления муниципального совета об отчете об исполнении местного бюджета с привлечением НЭК.

12. Утверждение отчета об исполнении местного бюджета.

13. Опубликование местного бюджета.

14. Социологический опрос граждан с целью выявления мнения населения (рекомендаций) и его учета для принятия решений органами местного самоуправления.

15. Бюджетный контроль (на всех этапах).

Как свидетельствует лучшая международная практика, при формировании бюджетного процесса и управления общественными финансами необходимо, чтобы люди видели и ощущали на себе результаты использования их денежных средств, собранных в качестве налогов, а предприятия, поддерживаемые муниципалитетами, более охотно участвовали в решении местных проблем.

УДК 330.101.542

## ФОРМИРОВАНИЕ ДОСТУПНОЙ СИСТЕМЫ МЕЛКОГО КРЕДИТОВАНИЯ МАЛОГО АГРОБИЗНЕСА И НАСЕЛЕНИЯ

Ю.В. Синько,  
канд. экон. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: uv2011@list.ru

**Аннотация.** В статье предлагается решение проблемы формирования доступной системы мелкого кредитования малого агробизнеса и населения посредством учета и использования выявленных внешних экономических инструментов развития кредитной кооперации в современной России.

**Ключевые слова:** финансовая среда, агробизнес, финансовые инструменты, сельская кредитная кооперация.

**Abstract.** The scientific article «Formation of available system of small financing of small agrobusiness and the population through financial instruments of the solution of problems of development of rural credit cooperation» represents the decision of an actual problem of formation of accessible system of small crediting of small agrobusiness and the population by means of the account and use of the revealed external economic tools of development of credit cooperation in modern Russia.

**Keywords:** financial environment, agrobusiness, financial instruments, rural credit cooperation.

Процесс становления и развития сельскохозяйственной (далее – сельской) кредитной кооперации в РФ, формирования адекватной современным реалиям экономики ее финансовой среды, представляет собой целый комплекс мероприятий, решение которых обусловлено наличием ряда проблем.

В литературе выделяются следующие основные проблемы, сдерживающие развитие финансовой среды сельской кредитной кооперации в РФ [13, 18, 24]: неразвитость кооперативного законодательства, отсутствие стратегии ее развития и государственной поддержки, ограниченность ресурсной базы кредитных кооперативов и пр. Для решения данных проблем предлагаются следующие мероприятия:

■ принятие специального закона о сельской кредитной кооперации и общей перспективной стратегии ее развития;

■ активизация государственной поддержки сельской кредитной кооперации на начальном этапе ее развития в стране, через выделение средств из федерального бюджета на формирование стартового капитала региональных кооперативов (не раскрывая количественных показателей).

Тем не менее некоторые проблемы развития финансовой среды сельской кредитной кооперации РФ пока остались не рассмотренными, среди них можно выделить следующие:

1. Недооценка в ряде регионов органами власти социально-экономического значения кредитных кооперативов, что определяется становлением сельской кредитной кооперации и неразвитостью федерального законодательства, отсутствием экономической политики по ее развитию, невключением в планы социально-экономического развития территорий.

2. Неурегулированность вопросов, связанных со стимулированием развития сельской кредитной кооперации, в том числе в области налогообложения.

3. Отсутствие свободных ресурсов для удовлетворения спроса пайщиков на получение займов, неразвитость политики привлечения сбережений, зависимость кредитных кооперативов от внешних источников финансирования деятельности, в том числе международных.

4. Низкий уровень финансовой подготовки специалистов кредитных кооперативов, что вполне объективно: система высшего образования не имеет соответствующих учебных заведений, нет программ по подготовке специалистов для работы в кредитных кооперативах, отсутствует в достаточном объеме методическая литература.

5. Относительно низкий уровень работы по подбору состава и привлечению новых пайщиков.

6. Отсутствие объективно обоснованных прогнозов развития кредитных кооперативов и методов управления финансовыми потоками на основе бизнес-планов.

7. Недооценка необходимости финансового объединения различных форм кредитных кооперативов и создания финансовой системы кредитной кооперации, что определяется разрозненностью их функционирования и неравномерностью развития по регионам.

8. Недостаточная настойчивость в пропаганде социально-экономической значимости кредитной кооперации, проблемы надзорности,

рисков, экономических показателей деятельности кооперативов, требующих теоретических разработок и издания соответствующих методических рекомендаций и положений.

Проблемы, связанные с развитием финансовой среды сельской кредитной кооперации, не ограничиваются перечнем, приведенным выше. Необходимо отметить, что кредитные кооперативы имеют и индивидуальные проблемы, обусловленные определенной дифференциацией по видам выдаваемых займов и категориям пайщиков. Таким образом, развитие сельской кредитной кооперации РФ определяется решением целого комплекса проблем, инструменты которых разнообразны и представлены в табл. 1.

*Таблица 1*

**Основные проблемы финансовой среды развития сельской кредитной кооперации РФ**

| Проблемы финансовой среды  | Способы решения проблем   |  |
|--|---|--|
|  | Инструменты   | Уровень решения                          |
| Отсутствие финансовой стратегии развития   | Создание специальной финансовой стратегии развития кредитной кооперации   | Федеральный                              |
| Отсутствие, неразвитость и противоречивость законодательной базы   | Принятие специального кооперативного законодательства   | Федеральный                              |
| Не определен социально-экономический статус кредитного кооператива в финансово-кредитной системе страны                        | Введение организационно-правовой формы – некоммерческая организация с расширенными функциями  | Федеральный                              |
| Не урегулированы вопросы стимулирования развития, рисков, экономических показателей надежности, возвратности вложенных средств | Государственная поддержка, принятие поправок в налоговое, банковское, земельное, бюджетное законодательство, создание спецфондов гарантий | Федеральный, региональный                |
| Ограниченность ресурсной базы  | Государственная и международная поддержка, международные проекты, развитие политики привлечения сбережений, кредитов                      | Федеральный, региональный, кооперативный |
| Отсутствие прогнозов развития и методов управления финансовыми потоками на основе бизнес-планов                                | Разработка бизнес-планов  | На уровне кооператива                    |

*Продолжение таблицы 1*

| Проблемы финансовой среды  | Способы решения проблем   |                           |
|--|---|---------------------------|
|  | Инструменты   | Уровень решения           |
| Низкий уровень профессиональной подготовки специалистов в области финансов | Создание научно-практического центра, внедрение в учебный процесс дисциплин по кредитной кооперации, разработка и издание методической литературы | Федеральный, региональный |
| Пропаганда социально-экономической значимости кредитной кооперации         | Личные контакты, СМИ, информационно-издательская деятельность   | На всех уровнях           |

В качестве инструмента развития финансовой среды сельской кредитной кооперации в теоретических исследованиях предлагается ее регулирование. Так, С.Б. Коваленко [13] регулирование видит на основе сочетания методов государственного регулирования и возможностей ее рыночного саморегулирования. Регулирование рассматривается посредством выделения его форм:

1) со стороны рыночного саморегулирования: стихийное – реакция кооперативов на действия рынка и сознательное регулирование – целенаправленное регулирование через расширение услуг, создание иерархической системы, установление льготных ставок по кредитам и вкладам;

2) со стороны государства: прямое – разработка законодательства и косвенное регулирование – предоставление льгот и участие кооперативов в государственных программах.

В.М. Пахомов [18] регулирование видит на основе сочетания методов государственного и кооперативного регулирования, рассматривая виды регулируемых отношений (имущественные, фискальные, компенсационные, залоговые) со стороны государства и кооператива. Применение таких форм регулирования не вызывает сомнений. Предлагается продолжить исследование данного вопроса.

На наш взгляд, развитие финансовой среды сельской кредитной кооперации РФ может осуществляться через механизм изменения преобладающей формы финансового потока: в первую очередь по пути увеличения количества кредитных кооперативов в регионах за счет государственной поддержки, затем – качественного совершенствования

системы сельской кредитной кооперации за счет развития на основе собственных финансовых ресурсов. Такое развитие определяется взаимосвязанностью и взаимозависимостью выделенных периодов. Рассмотрим специфику такого развития сельской кредитной кооперации.

Первоочередной задачей выступает увеличение числа кредитных кооперативов. Можно рассчитать предельную (max) численность кредитных кооперативов на территории всей РФ ( $X$ ). Ее можно определить на основе разработанной нами функциональной зависимости  $f$  от параметров  $a$ ,  $b$ ,  $c$ ,  $d$  и  $e$ :

$$X = f\{a, b, c, d, e\}, \quad (1)$$

где:  $a$  – численность потенциальных пайщиков кредитных кооперативов (физических и юридических лиц);

$b$  – ограничения кооперативного законодательства по максимальной численности пайщиков;

$c$  – плотность населения;

$d$  – степень развития транспортной инфраструктуры;

$e$  – степень развития финансово-кредитных организаций.

Возможным вариантом определения границ этапов количественного развития сельской кредитной кооперации и ее качественного совершенствования может выступать образование достаточного количества кредитных кооперативов в регионах, которым можно считать пять кредитных кооперативов на каждые 10 тысяч населения.

На первоначальном этапе количественное развитие сельской кредитной кооперации должно строиться на основе ее государственной поддержки, неразвитость которой является очевидным фактом. Государственное вмешательство в процесс развития кредитных кооперативов исключать нельзя, но, тем не менее, роль государства должна состоять, опираясь на опыт развития сельской кредитной кооперации в Волгоградской области и мировой опыт, из следующих мероприятий:

1) правительству следует создать благоприятную финансовую среду для развития сельской кредитной кооперации и научно-исследовательских разработок по ее проблемам;

2) содействовать привлечению иностранных экспертов, способствовать распространению отечественного и зарубежного опыта и др.

Совершенствование системы финансовой среды сельской кредитной кооперации и наращивание темпов ее развития могут сопрово-

ждаться расширением круга финансовых операций и предоставляемых видов услуг (осуществление посреднических операций, прием вкладов от всех желающих и др.), созданием иерархической системы, образованием организаций, способствующих развитию и укреплению системы сельской кредитной кооперации – страховые, ипотечные и другие организации, как это наблюдается в европейских странах, а также в США и Канаде.

В качестве основных мер количественного развития сельской кредитной кооперации можно предложить следующие:

■ определить социально-экономический статус сельской кредитной кооперации в финансово-кредитной системе страны;

■ решить проблему надзорности за деятельностью кредитных кооперативов;

■ определить направления и объемы государственной финансовой поддержки, стимулирования ее развития;

■ расширить спектр предлагаемых экономических методов, создать в регионах устойчивую сеть кооперативов;

■ решить вопросы ограниченности ресурсной базы, активизировать пропаганду социально-экономической значимости кредитной кооперации.

Определение социально-экономического статуса сельской кредитной кооперации в финансово-кредитной системе страны обусловлено необходимостью скорейшего развития малого агробизнеса. От того, какими функциями будет наделен кредитный кооператив как финансовая организация, совокупность каких финансовых операций и услуг он вправе будет осуществлять, и зависит дальнейший рост числа кооперативов и формирование доступной системы мелкого кредита. Если кредитный кооператив продолжит оставаться только некоммерческой организацией, оказывающей исключительно ссудо-сберегательные услуги своим пайщикам, то он не способен будет стать организацией, удовлетворяющей все потребности своих пайщиков, как это наблюдается в экономически развитых странах. Уже сегодня кооперативы выходят за рамки своей деятельности, оказывая разнообразные финансовые услуги. Они должны стать универсальными организациями, осуществляющими максимально широкий круг предоставляемых финансовых услуг своим пайщикам. Нет необходимости предусматривать их и в качестве кредитной организации, т. к. в этом случае она будет лишь дублировать функции коммерческих банков. Вариант развития кредит-

ного кооператива сначала в форме некоммерческой организации, а при достижении определенных характеристик (выход за рамки ограничения по числу пайщиков, величины паевого фонда и др.) в форме небанковской депозитной кредитной организации имеет больше минусов, чем плюсов, что определяется необходимостью введения различных норм (правовых, финансовых, организационных и др.) для двух различных по статусу организаций. Наиболее приемлемым вариантом является возможность кооперативным организациям иметь право осуществлять отдельные банковские операции, предусмотренные законом о банках и банковской деятельности.

Целесообразность государственной финансовой и правовой поддержки кредитных кооперативов подтверждается отечественным и мировым опытом. Страны Европы, США, Канада, Япония оказывают всестороннее содействие развитию финансовой среды сельской кооперации.

Анализ мирового и отечественного опыта показал, что государственная финансовая поддержка развитию финансовой среды сельской кредитной кооперации РФ должна оказываться по следующим основным направлениям:

1. Кооперативное законодательство с льготами по налогообложению и кредитованию (снижение или освобождение от налогов).
2. Обеспечение стартовым капиталом.
3. Предоставление налоговых льгот коммерческим банкам на те ссуды, которые они на льготных условиях предоставляют кредитным кооперативам.
4. Создание специальных фондов, гарантирующих стабильность развития сельской кредитной кооперации (гарантийный и др.).

Объемы государственной финансовой поддержки должны соответствовать возможностям эффективного их использования системой сельской кредитной кооперации. Так, размер гарантийного фонда, для придания устойчивости системе сельской кредитной кооперации, должен составлять не менее 10% от консолидированного портфеля займов кредитных кооперативов.

Предоставление государством налоговых каникул для вновь создаваемых кредитных кооперативов на два-три года будет способствовать оживлению развития финансовой среды сельской кредитной кооперации, развитию пайщиков, и в конечном итоге региона в целом. Развитие сельской кредитной кооперации (по стране) от предоставления налого-

вых каникул кредитным кооперативам можно рассчитать согласно разработанному нами коэффициенту развития  $\tau$ :

$$\tau = \sum_{i=1}^n \frac{TA_i}{D_i}, \quad (2)$$

где:  $TA_i$  – сумма налоговых обязательств кредитных кооперативов  $i$ -ого региона (налоговые поступления плюс прирост задолженности перед бюджетом – недоимка и отсроченные платежи);

$D_i$  – накопленный доход за период налоговых каникул  $i$ -ого региона.

Большую эффективность налоговые каникулы обеспечат при изменении социально-экономического статуса кредитного кооператива, в процессе качественного совершенствования системы сельской кредитной кооперации (расширение круга операций и предоставляемых видов финансовых услуг, создание иерархической системы и др.).

Одним из направлений развития финансовой среды сельской кредитной кооперации могло бы стать преобразование части бюджетных средств для аграрного сектора в долгосрочные беспроцентные кредиты и их страхование.

Создание благоприятной финансовой среды развития сельской кредитной кооперации РФ предполагает формирование дополнительных возможностей применения для этого экономических методов, активизирующих ее функционирование. Это требует внесения ряда изменений в законодательную базу, регламентирующую деятельность кредитных кооперативов, неразвитость которых отрицательно сказывается на возможности возникновения, развития и практической деятельности кредитных кооперативов, обуславливает стихийность процесса их развития по стране. Все это сказывается на следующих показателях и направлениях деятельности: увеличение числа кооперативов, пайщиков, активов; судебная практика ликвидации кооперативов ввиду отсутствия соответствующих законодательных механизмов.

Предложенные экономические методы были выработаны нами на основе анализа действующего российского и зарубежного законодательства (опыт Германии), в том числе банковского, исторического опыта царской России.

Приведение действующего кооперативного законодательства к единым нормам и понятийному аппарату устранил противоречия в действующих законах.

Принятие и совершенствование экономических методов в действующем кооперативном законодательстве ускорит процесс формирования кредитных кооперативов в сельской местности, а, следовательно, и процесс развития всей финансовой среды сельской кредитной кооперации.

Острой задачей развития финансовой среды сельской кредитной кооперации в настоящее время выступает создание в регионах устойчивой сети кредитных кооперативов, основой которых могут выступать фонд финансовой взаимопомощи (гарантий и поддержки), фонд гарантий сбережений пайщиков, которые имеют право на активную деятельность, как на федеральном, так и на региональном уровнях.

Одним из сдерживающих факторов развития кредитных кооперативов является необходимость обеспечить финансовую подготовку и переподготовку руководителей и специалистов кредитных кооперативов и их союзов. Ввиду отсутствия в РФ системы финансовой подготовки специалистов для работы в кредитных кооперативах на базе действующих учебных заведений, эту функцию, в большинстве своем, выполняют региональные ассоциации кооперативов. В связи с этим возникает необходимость создания в регионах сети учебных центров (возможно при кооперативах второго уровня), в перспективе создание единого учебного центра – вуза или возложение функций на один из действующих вузов (например, Российский университет кооперации). В целом, необходимы Федеральная программа по подготовке соответствующих кадров и выпуск методической литературы. Государственная поддержка подготовки и повышения квалификации специалистов кредитных кооперативов закреплена законодательством, однако на практике она крайне недостаточна.

Формирование кооперативных отношений в рамках кредитной кооперации сегодня возможно только при наличии научно-практических организаций и центра, каким в России был Комитет сельских ссудо-сберегательных и промышленных товариществ при Московском обществе сельского хозяйства. Его формирование необходимо с целью сбора, обобщения и распространения сведений о современном развитии кооперации в стране и мире, проводимых исследованиях, выработки разного рода инструкций и отчетных материалов, определения единого направления развития. В настоящее время в РФ нет единой организации, осуществляющей развитие всех форм кредитных кооперативов. Так, например, развитие сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов осуществляют такие организации как: Союз сельских кредитных кооперативов, Фонд развития сельской кредитной кооперации,

Ассоциация крестьянских хозяйств и сельскохозяйственных кооперативов России (АККОР), Лига кредитных союзов и т.д. Поэтому функции такого центра может взять на себя вновь созданная организация, которая будет осуществлять развитие всего кооперативного движения в России и объединять разрозненно действующие кооперативные структуры.

Немаловажное значение количественного развития сельской кредитной кооперации необходимо отводить всесторонней активизации пропаганды социально-экономической значимости кредитной кооперации, международного опыта, достижений лучших кооперативов. Население в основной своей массе не имеет элементарного представления о кредитной кооперации. Члены кооперативов, органы власти, СМИ должны способствовать распространению идей кооперации: через личные беседы, совершенствуя информационно-издательскую деятельность, привлекая руководителей организаций и их профсоюзных деятелей в сферу кооперации. Необходимо наладить не только PR (Public Relation – связи с общественностью), но и GR (Government Relation – правительственные связи). Это – систематическая работа, как правило, кооперативов второго уровня, с правительственными органами, членами Федерального Собрания, руководителями округов и главами регионов, общественными организациями. Необходимо издание как минимум трех специализированных журналов по кредитной кооперации, которые были бы полностью посвящены ее пропаганде, при этом, сотрудничая с рядом специализированных изданий: газетами «Российская кооперация», «Потребительская кооперация»; пресс-бюллетенями «АККОР», «Сельский кредит»; журналами «Деньги и кредит», «Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий». Необходимо создать каталог учебной и методической литературы по сельской кредитной кооперации.

Одной из важных предпосылок развития финансовой среды кредитной кооперации является разработка и принятие общенациональной «Концепции развития кредитной кооперации в РФ», проекта «Концепции развития сельской кредитной кооперации в России», при участии заинтересованных министерств, ведомств, организаций, с целью определения дальнейших направлений ее развития. Правительству РФ в этом случае целесообразно создать комитет (постоянно действующую комиссию) по развитию кредитной кооперации в РФ. В качестве обобщающего документа в концепции может быть учтена разработанная нами модель формирования системы сельской кредитной кооперации РФ и ее финансовых потоков.

Принципиальным моментом выступает формирование системы сельской кредитной кооперации лишь в рамках создания национальной системы кредитной кооперации. Так как различные формы кредитных кооперативов имеют право объединяться и образовывать свои организации, то возможно построение других систем.

Рассмотрим формирование потока денежных средств системы сельской кредитной кооперации (рис. 1).



**Рис 1. Модель финансовых потоков системы сельской кредитной кооперации**

Согласно авторской концепции, при ее реализации необходимо исходить из следующих принципов:

- поэтапное трехуровневое иерархическое развитие;
- ориентация на удовлетворение материальных и иных потребностей пайщиков;
- четкая структура обязанностей и ответственности каждого уровня системы.

Построение такой модели базируется на необходимости в кредитных кооперативах малого агробизнеса и населения и учитывает мировой опыт.

Основой формирования системы сельской кредитной кооперации является пайщик.

Целью первого уровня выступает создание сети стабильно работающих кредитных кооперативов, функцией которых является удовлетворение финансовых и иных потребностей пайщиков и кооператива, посредством:

- выдачи займов;
- привлечения сбережений; оказания дополнительных услуг (посреднических, информационных и иных);
- управления собственными и привлеченными ресурсами;
- контроля за финансовыми операциями; роста структур (филиал, представительство, представитель);
- отчислений в региональный кредитный кооператив и фонды.

Ресурсная база кооперативов образуется финансовыми средствами внутренних (пайщик, структуры кооперативов, региональный кредитный кооператив) и внешних источников (кредитные организации, государство, международные партнеры). Развитие структур кооперативов и политики привлечения сбережений является одним из важных направлений деятельности кредитных кооперативов.

Цель второго уровня: создание условий для финансового развития кооперативов – пайщиков первого уровня и удовлетворение их финансовых потребностей посредством:

- перераспределения временно свободных средств кооперативов первого уровня региональными кооперативами (региональных кооперативов кооперативными банками) внутри регионов (округов) и выдачи займов кооперативам первого уровня (региональным кооперативам);
- предоставления дополнительных финансовых ресурсов банками федеральных округов за счет осуществления банковских операций.

Укрепление системы региональных кооперативов может осуществляться через созданные фонды: финансовой взаимопомощи, гарантийный, сбережений средств пайщиков. Поддержка государства будет заключаться в осуществлении контроля за деятельностью кооперативных структур, предоставлении финансовой поддержки. Развитие местного и регионального уровня системы будет обеспечивать и инфраструктура кредитной кооперации: союз кредитных кооперативов, региональный аудиторский союз, учебный центр.

Целью третьего уровня является создание условий для развития всей кредитной кооперативной системы и удовлетворение финансовых потребностей кооперативов – пайщиков второго уровня посредством:

- межрегионального перераспределения средств;
- предоставления банковских операций, осуществления расчетов;
- взаимодействия с органами власти и международными организациями;
- осуществления представительства, защиты прав и интересов всей системы сельской кредитной кооперации;
- участия в разработке законодательной базы;
- создания сети учебно-методических центров;
- пропаганды деятельности кредитных кооперативов и организации научного обеспечения;
- осуществления аудита и контроля за деятельностью кооперативов второго уровня, союзов и кооперативных банков, их мониторинга, наложения штрафов;
- определения стратегии развития системы сельской кредитной кооперации.

Дополнительными финансовыми ресурсами развития системы будут служить средства, привлеченные на рынке капиталов, международном рынке, организациями, оказывающими иные финансовые услуги всей системе кредитной кооперации (ипотека, страхование, сделки с недвижимостью). Роль государства будет состоять в контроле за финансовой стабильностью и развитием всей системы кредитной кооперации.

Финансовая среда развития сельской кредитной кооперации РФ обусловлена рядом проблем, среди которых финансовые:

- недооценка в ряде регионов органами власти социально-экономического значения кредитных кооперативов;
- отсутствие со стороны органов власти экономической политики по развитию кредитной кооперации;
- ограниченность ресурсной базы кооперативов;
- неразвитость форм государственной поддержки и политики привлечения сбережений пайщиков;
- отсутствие свободных ресурсов для удовлетворения спроса пайщиков на получение займов и др.

В качестве важных направлений решения выявленных проблем предложен способ изменения преобладающей формы финансового потока сельской кредитной кооперации: в первую очередь по пути увеличения количества кредитных кооперативов в регионах за счет государственной поддержки, затем – качественного совершенствования системы сельской кредитной кооперации за счет развития на основе

собственных финансовых ресурсов. Создание благоприятной финансовой среды развития сельской кредитной кооперации предполагает формирование системы экономических методов. Среди которых:

- выделение субвенций на пополнение фонда финансовой взаимопомощи;
- создание специальных фондов, гарантирующих стабильность развития сельской кредитной кооперации (фонд гарантий и поддержки, гарантий сбережений пайщиков);
- ограничение дополнительной ответственности пайщиков по обязательствам кооператива в пределах 10-кратного размера величины паевого взноса;
- контроль со стороны аудиторских союзов и др.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» от 02 декабря 1990г. № 395-1 // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая, вторая) // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
3. Федеральный закон «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации» от 14 июня 1995г. № 88-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
4. Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08 августа 2001г. № 129-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
5. Федеральный закон «О защите конкуренции» от 26 июня 2006г. № 135-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
6. Федеральный закон «О кредитной кооперации» от 18 июля 2006г. № 190-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
7. Федеральный закон «О кредитных потребительских кооперативах граждан» от 07 августа 2001г. № 117-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
8. Федеральный закон «О защите конкуренции» от 26 июня 2006 г. № 135-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>
9. Федеральный Закон «О лицензировании отдельных видов деятельности» от 08 августа 2001г. № 128-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>



10. Федеральный закон «О сельскохозяйственной кооперации» от 8 декабря 1995г. № 193-ФЗ // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>

11. Закон «О потребительской кооперации (потребительских обществах, их союзах) в Российской Федерации» от 19 июня 1992г. № 3085-1 // [Электронный ресурс]. URL: <http://www.garant.ru>

12. Коваленко С.Б. Закономерности развития сельскохозяйственной кредитной кооперации. – Энгельс, 2000.

13. Коваленко С.Б. Формирование и развитие кредитных кооперативных структур агробизнеса в реформируемой экономике: Автореф. дис. ... докт. экон. наук / ИагП РАН. – Саратов, 2001

14. Корелин А.П. Кооперация и кооперативное движение в России (1861–1913гг.) // Россия в XIX–XXвв. – СПб., 1998.

15. Коробейников Д.А. Формирование системы сельской кредитной кооперации с учетом экономических рисков: Автореф. дис. ... канд. экон. наук / Саратовский гос. агр. ун-т им. Н.И. Вавилова. – Саратов, 2002

16. Макаренко А.П. Теория и история кооперативного движения: Учебное пособие для студентов высших и средних учебных заведений. – М., 1999.

17. Пахомов В.М. Роль кредитной кооперации в повышении экономической активности сельского населения // Сельский кредит. 2003. №12.

18. Пахомов В.М. Формирование и регулирование системы сельской кредитной кооперации: Автореф. дис. ... докт. экон. наук / ГНУ Всероссийский институт аграрных проблем и информатики им. А.А. Никонова. – М., 2004

19. Российская национальная модель кредитной кооперации. Концепция / Под общ. ред. Г.М. Седовой. – СПб., 2000.

20. Синько Ю.В. Кредитные кооперативы Германии: история и современность // Финансы и кредит. 2004. №3(141).

21. Туган-Барановский М.И. Социальные основы кооперации / Пре-дисл., коммент.: Булочникова Л.А. и др. – М., 1989.

22. Файн Л.Е. Нэповский «эксперимент» над российской кооперацией // Вопросы истории. 2001. №7.

23. Файн Л. Е. Российская кооперация: историко-теоретический очерк. 1861–1930. – Иваново, 2002.

24. Шкляр М.Ф. Кредитная кооперация: Учебное пособие. 2-е изд., испр. и доп. – М., 2003.

УДК 330.3

## ОСОБЕННОСТИ СИСТЕМЫ ПЛАНИРОВАНИЯ НА СОВРЕМЕННОМ ЭТАПЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ

*Е.В. Брага,*  
*управляющий рестораном «ВеГАС», г. Москва*  
*E-mail: braga\_01@mail.ru*

*О.А. Панченко,*  
*Московский финансово-юридический университет МФЮА*  
*E-mail: litvinovaolga@mail.ru*

---

**Аннотация.** В статье рассмотрено планирование как важная функция управления предприятием. Представлены системы планирования, его виды и функции.

**Ключевые слова:** планирование, коммерческая деятельность, торговля, система планирования, схема планирования.

**Abstract.** In this article planning is viewed as important function of company management. Planning systems, types and functions of planning are fully described.

**Keywords:** planning, business activity, trade, planning system, planning scheme.

---

При переходе к рыночным отношениям в России планирование оказалось практически полузабытым. Между тем, планирование – важная функция управления любым предприятием.

Многолетний опыт зарубежных фирм и российских предприятий показал, что недооценка планирования предпринимательской деятельности в условиях рынка, сведение его к минимуму, игнорирование или некомпетентное внедрение зачастую приводят к неоправданным экономическим потерям и, в конечном счете, к банкротству.

Грамотные руководители хорошо знают, что все великие битвы сначала выигрывают на бумаге – на плане, а только потом в реальной действительности. Рынок не подавляет и не отрицает планирование вообще, а только перемещает эту работу в первичное производственное звено. Даже в стране в целом сохраняется необходимость планирования, и его нельзя полностью заменить невидимой регулирующей рукой

рынка. Государство должно планировать стратегию своего экономического развития, решение глобальных экологических проблем, крупных социальных и научно-технических программ, распределение бюджета страны, расходы на оборону и др. Успешно работающие предприятия осуществляют не только стратегическое (долгосрочное) планирование, но и детальную разработку оперативных (текущих) планов по каждому подразделению и даже рабочему месту. Календарные планы (месячные, декадные, квартальные, полугодовые), конкретизирующие цели и задачи предприятия, включают сведения о заказах, об обеспеченности их материальными ресурсами, о степени загрузки производственных мощностей и их использовании с учетом срока исполнения каждого заказа. В них предусматриваются расходы на реконструкцию имеющихся мощностей, замену оборудования, обучение работников и др. В условиях хозяйствования предприятия широко используют преимущества планирования в конкурентной борьбе.

Поэтому важно хорошо подготовиться к предпринимательской деятельности, уметь составить продуманный и всесторонне обоснованный детальный план – документ, определяющий стратегию и тактику ведения бизнеса, технологию, организацию производства и реализацию продукции. Наличие такого плана позволяет активно развивать предпринимательство, привлекать инвесторов, партнеров и кредитные ресурсы, а также:

- максимально использовать конкурентные преимущества предприятия, предотвращать ошибочные действия;
- использовать инновации в своей деятельности;
- своевременно принимать защитные меры против разного рода рисков;
- объективно оценивать результаты производственной и коммерческой деятельности предприятия.

План необходим не только крупным и средним, но и малым предприятиям. Стратегическое планирование (определение общей стратегии) осуществляется высшим руководством предприятия, а разработкой годовых и календарных планов (месячных, декадных и т.д.) занимаются все его службы.

Коммерческая деятельность – это, в соответствии с законодательством Российской Федерации, деятельность, основной целью которой является извлечение прибыли. «Коммерция» в переводе с латинского означает – торговля.

Торговля – это не что иное, как приобретение и продажа товаров, в узком смысле – ряд покупок и продаж. Под процессом продажи понимается последовательный ряд действий, совершаемых коммерческим работником и направленных на то, чтобы подтолкнуть клиента к совершению нужного действия, который завершается комплексом послепродажных мероприятий для обеспечения удовлетворенности клиента заключенной сделкой.

Однако такое рассмотрение коммерции не отвечает современным потребностям быстро развивающегося общества. Если рассматривать любое предприятие с позиций маркетинга, то его цель – наиболее полное удовлетворение потребностей клиентов. В данном контексте коммерческая деятельность – это деятельность по организации купли-продажи товаров и проведению соответствующих расчетов с целью получения максимальной прибыли. Маркетинг в данном случае выступает как инструмент в достижении поставленной цели.

В общем виде коммерческая деятельность на торговых предприятиях включает следующие функциональные задачи:

- планирование закупок товарных ресурсов, коммерческое приобретение;
- планирование объемов закупки товаров с учетом намечаемого уровня прибыли;
- планирование ассортимента и реализации товаров;
- планирование и организация продажи товаров.

Можно сказать, что вышеперечисленные направления коммерческой деятельности определяют ее понятие и содержание в широком смысле слова.

Коммерческая деятельность – неотъемлемое условие потребительского рынка, сферы коммерческого предпринимательства, где происходит обмен денег на товары и товаров на деньги. Под ней следует понимать процессы, связанные с куплей и продажей товаров, удовлетворением спроса покупателей, развитием целевых рынков товаров, минимизацией издержек обращения и получением прибыли. При закупке и поставке товаров изучается рынок, устанавливаются хозяйственные связи с поставщиками, осуществляются коммерческие операции, направленные на коммерческие сделки, заключение контрактов и товарно-денежный обмен. Коммерческая работа должна сопровождаться коммерческими действиями и решениями исходя из условий конкретной внешней среды и конъюнктуры рынка. При выполнении коммерческих

функций следует основываться на экономических законах рынка, финансовой политике и коммерческом праве.

Переход производственных предприятий в России на работу в условиях стихийно управляемого рынка, полного самоуправления и самофинансирования предусматривает:

- самостоятельное обеспечение технического, производственного и социального развития за счет заработанных средств;
- полную ответственность за результаты хозяйственной деятельности, за выполнение обязательств перед поставщиками и потребителями, бюджетом и банками;
- осуществление внутренней перестройки планирования на основе расширения прав и усиления экономической ответственности филиалов, цехов и отделов предприятий за обеспечение и повышение стабильности их работы;
- ориентация предприятия на получение прибыли.

Прибыль становится основой успешной деятельности предприятий как главный обобщающий экономический показатель, источник, обеспечивающий экономическое, научно-техническое и социальное развитие. Устанавливается прямая зависимость между ресурсами, эффективностью работы и доходами, которыми самостоятельно распоряжаются предприятия. Возрастает роль внутрипроизводственного планирования. С помощью плана связывается выпуск продукции на предприятии с потребностями рынка. Знать потребности рынка на перспективу и успеть вовремя поставить на рынок собственную продукцию – главная забота руководителей и специалистов предприятия.

Планирование как метод хозяйственного предвидения и программирования основан на детальном расчете и указаниях. С одной стороны, в плане содержится задание по срокам исполнения на перспективу для всего персонала – что и когда должен делать каждый работник. С другой стороны, в нем содержится предписание для руководителей – какие управленческие решения поэтапно они должны принимать, чтобы предприятие (фирма) достигло поставленной цели (табл. 1).

Таким образом, план – это целевое описание последовательно связанных действий и событий, в котором по стадиям от начального этапа и до конца планового периода характеризуется обязательное качественное и количественное состояние планируемого объекта. Цели и задачи плана на всех этапах его исполнения увязываются с ресурсами, необходимыми для получения заданного результата. С помощью обратной

связи (ведение учета и отчетности, информационные сигналы и потоки в иерархии управления снизу вверх) ведется контроль исполнения плана, а при необходимости в него вносятся коррективы.

*Таблица 1*

| <b>Задачи планирования</b>  | <b>Основные исполнители</b>  |
|---|--|
| Проектирование ближайшей и отдаленной перспективы по датам (дням, часам) исполнения | Руководители предприятия всех рангов, функциональные отделы и лаборатории                      |
| Организация исполнения  | Руководители структурных звеньев (начальники цехов, отделов, мастера, бригадиры и специалисты) |
| Контроль исполнения   | Руководители предприятия и специалисты   |

Набор показателей и методов планирования может меняться в зависимости от отраслевой принадлежности фирмы, ее размеров, конкретных внутренних и внешних условий, в которых она находится. Тем не менее, данный пример наглядно демонстрирует возможность эффективного использования методов долгосрочного и текущего планирования и принципы их взаимной увязки.

Административно-хозяйственная структура среднего по размерам, тем более крупного машиностроительного завода на первый взгляд представляет собой конгломерат различного рода структур: десятки цехов разнообразного профиля, отделов, лабораторий, сотни разноименных профессий, которые по горизонтали почти или совершенно не связаны между собой. Их усилия планомерно объединяются лишь во времени, на пути, ведущем к достижению одной конечной цели. В плане поэтапно устанавливаются все необходимые вертикальные, горизонтальные и технологические связи между подразделениями на весь планируемый период (рис. 1).

По срокам исполнения различают оперативно-календарные, текущие, среднесрочные, долгосрочные стратегические планы.

По функциям назначения выделяют производственные планы (изготовление товарной продукции), коммерческие (сбыт готовой продукции и материально-техническое обеспечение предприятия), инвестиционные и планы технического развития производства, планы по труду, по заработной плате, по социальной поддержке персонала, финансовые планы.

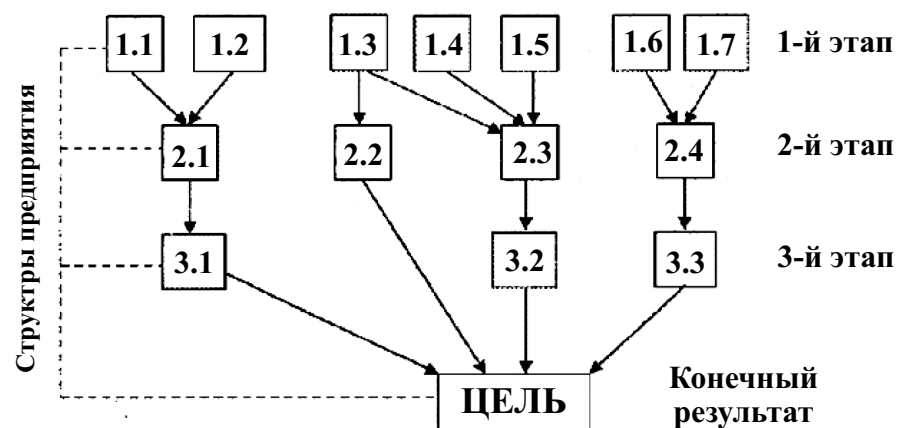


Рис. 1. Схема поэтапного соединения усилий различных структур

По уровням управления предприятием планы группируются на общефирменные, цеховые, планы работ функциональных отделов и лабораторий, планы работ участков и бригад.

В группировке по видам изделий и работ различают планы по выпуску продукции, освоенной производством; находящейся в процессе освоения; проектируемой к освоению производством в будущем.

Приведенная группировка планов характерна главным образом для средних и крупных предприятий со сложным профилем продукции. Малые предприятия, как правило, ограничиваются разработкой оперативно-календарных и текущих планов. Даже средние по размерам однопрофильные предприятия не разрабатывают отдельно долгосрочных и стратегических планов. Горизонт планирования на малых предприятиях, как правило, не выходит за пределы среднесрочных планов.

По классификации Р.Л. Акоффа, планирование бывает реактивным, инактивным, преактивным и интерактивным.

Реактивное планирование базируется на анализе предшествующего опыта и истории развития производства и чаще всего опирается на старые организационные формы и сложившиеся традиции. Такое планирование рассматривает производственные проблемы по отдельности, а не как соответствующую систему, и потому не учитывает взаимодействие целого и его отдельных частей. Кроме того, оно основывается на ошибочном представлении, что если избавиться от ненужного, то получится требуемый результат. Это планирование начинает менеджер низшего звена с перечня того, что

нужно предусмотреть для предстоящих изменений. Затем разрабатывается проект поиска и устранения причины недостатков, производится оценка затрат и результатов по каждому проекту и устанавливаются нужные приоритеты. Далее отбирается проект, предполагающий обычно расходование больших ресурсов, чем требуется в реальных условиях. Отобранный проект плана передается непосредственному руководителю, который после корректировки направляет его на следующий уровень управления. Передача проекта продолжается до тех пор, пока сводные планы не достигают высшего уровня управления, где происходит окончательный выбор варианта, знаменующий завершение аналитического процесса разработки внутрифирменного плана. Реактивное планирование, ориентированное на прошлое, очень часто приводит к вытеснению продуктов и услуг этих корпораций не только с внешнего, но и внутреннего рынка, поскольку другие фирмы лучше планируют и осваивают конкурентоспособную продукцию.

Инактивное планирование ориентируется на существующее положение предприятия и не предусматривает как возвращения к прежнему состоянию, так и продвижения вперед. Его основными целями являются выживание и стабильность производства. Свой стиль, традиции и правила инактивные организации ценят выше, чем экономичность или эффективность планово-производственной деятельности. Лучше всех существуют те предприятия с инактивным стилем управления, у которых выживание не зависит от продуктивности труда. Много примеров инактивного планирования можно найти на государственных предприятиях, в административных учреждениях, бюджетных организациях, а также в отделах обслуживания и функциональных службах различных предприятий (фирм). Инактивное планирование, ориентированное на настоящее, не способствует экономическому росту и развитию отечественных предприятий.

Преактивное планирование направлено на осуществление непрерывных изменений в различных сферах деятельности предприятий (фирм). В своем стремлении к лучшему преактивисты опираются на все достижения науки и техники, широко применяют эксперимент и прогнозирование, но мало используют накопленный опыт. Такое планирование состоит из прогнозирования будущего и подготовки к нему и осуществляется на предприятиях «сверху вниз». Начинается оно с прогнозирования внешних условий, затем формулируются важнейшие цели предприятия и его стратегия как целостная программа их достижения. Основная трудность преактивного планирования вытекает из того факта, что чем дальше в будущее проникает прогноз, тем вероятнее ошибка. Поэтому эффективная подготовка

возможна в лучшем случае для относительно близкого будущего. Следовательно, преактивное планирование, основанное на прогнозах, может быть эффективным лишь для относительно короткого периода.

Интерактивное планирование заключается в проектировании желаемого будущего и изыскании путей его построения. Такое планирование поэтому скорее сосредотачивается на повышении результативности со временем, его цель максимизировать свою способность обучаться и адаптироваться или развиваться. Ускорение социально-экономических изменений делает обучение и адаптацию ключевыми моментами интерактивного планирования. Ни одну проблему как для экономики или общества в целом, так и для отдельного предприятия (фирмы) нельзя решить навсегда или надолго, и поэтому по мере ускорения изменений период действия планово-управленческих решений сокращается. Более того, решение одной проблемы создает новые, иногда и более трудные, чем решенные. Прогресс экономической науки, например, определяется в равной степени переходом как от простых проблем к сложным, так и от сложных решений к простым. Интерактивное планирование, ориентированное на взаимодействие прошлого, настоящего и будущего, направлено на повышение уровня индивидуального, организационного и общественного развития предприятия и всей страны и улучшение качества жизни людей.

Параллельно действующие структуры в начальной стадии выполнения плана, как правило, не зависимы друг от друга и не осведомлены о положении дел в смежных цехах и отделах. Они выполняют задание, указанное в плане, который и служит системой связи.

Система планирования приносит наибольшую отдачу и выгоду предприятию, если она отвечает следующим требованиям:

- строгая обоснованность каждого элемента и каждого этапа плана;
- точное исполнение плановых заданий всеми его участниками;
- наличие сплошного непрерывного учета, контроля и корректировки исполнения плана;
- восприимчивость к изменениям внутренней и внешней среды и способность вовремя перестроить работу предприятия в соответствии с изменившимися условиями (гибкость).

Всякое планирование как процесс практической деятельности включает обычно несколько этапов или стадий, основное назначение которых состоит в следующем:

- формулирование состава предстоящих плановых проблем, определение системы ожидаемых опасностей или предполагаемых возможностей развития предприятия или фирмы;

- обоснование выдвигаемых стратегий, целей и задач, которые планирует осуществить предприятие в предстоящий период, проектирование желаемого будущего организации;

- планирование основных средств достижения поставленных целей и задач, выбор или создание необходимых средств для приближения к желаемому будущему;

- определение потребности ресурсов, планирование объемов и структуры необходимых ресурсов и сроков их поступления;

- проектирование внедрения разработанных планов и контроль за их выполнением.

Обычно на практике после принятия решения руководством предприятия о содержании общей задачи плана начинается его структурная конкретизация в подразделениях, т. е. установление более конкретных видов работ, сроков исполнения, требующихся механизмов, материалов и т. д. В эту работу включаются все функциональные подразделения и цехи предприятия, в том числе плановый и финансовый отделы, отдел труда и заработной платы, сбыта продукции и материально-технического обеспечения, бухгалтерия, технический отдел, руководители цехов.

Таким образом, план становится связующим и направляющим звеном работы предприятия. Чем тщательнее разработаны отдельные части и разделы плана, тем легче его выполнить: снижаются потери, меньше требуется ресурсов и времени, выше качество работы. Много потерь средств и времени возникает из-за несбалансированности плана по ресурсам сроком исполнения, наличия в нем просчетов, а также недисциплинированности исполнителей (при слабом контроле исполнения). По этой же причине снижается и качество продукции.

Для разработки плана специалистам по планированию требуется соответствующая информация. Помимо прогнозных и маркетинговых данных, т. е. в основном внешней информации, в органы планирования поступает большой объем внутренней информации:

- наличие и структура производственных мощностей, потенциальные возможности переналадки оборудования на выпуск новых изделий;
- кадры, их численность и профессиональный состав;
- финансы (в том числе собственные и заемные средства);
- наличие и потребность в оборотных средствах (включая запасы);
- степень готовности и структура новых научно-технических разработок и др.

Сбор и обобщение поступающей информации, ее анализ относятся к предплановой работе специалистов. Предплановая работа столь же необходима, как и разработка самого плана. Она включает:

- анализ ресурсов и потенциала предприятия;
- прогнозирование предстоящей деятельности предприятия;
- маркетинг рынков продаж и закупок.

Составление плана деятельности предприятия начинается с подготовки проекта отдельных его частей:

- плана производства и реализации продукции;
- плана материально-технического обеспечения;
- плана по кадрам и заработной плате;
- перспективного плана по новой технике и капитальным вложениям;
- финансового плана.

План производства и реализации продукции является основой, на которой разрабатываются все остальные части общего плана предприятия и его подразделений (рис. 2).

Это самый ответственный и трудоемкий раздел плана деятельности предприятия. Прежде чем приступить конкретно к разработке этого раздела, надо четко выяснить – какую продукцию следует изготавливать и сколько, кто и по какой цене будет ее покупать.

Если, допустим, решено, что для предприятия наиболее целесообразной является работа в деревообрабатывающей промышленности, а конкретно – изготовление мебели, то далее предстоит конкретизировать вид и количество мебели, которые могут принести наибольшую прибыль, а также потребителя этой продукции. Для этого необходимы прогнозные и маркетинговые исследования, являющиеся большой и ответственной частью предплановой работы.

После разработки частей плана предприятия происходит их взаимная корректировка до полной увязки и сбалансированности как по материально-финансовым ресурсам, так и по времени исполнения. Каждая часть общего плана предприятия оказывается при этом непосредственно связанной и обусловленной другими его частями.

Таким образом, можно сделать вывод на основе проведенного исследования, что многообразие отраслевой и территориальной специфики предприятий, а также значительные различия в организации производства и управления на малых и крупных предприятиях не укладываются в какую-то одну схему планирования. Поэтому структура планов и сроки, на которые они разрабатываются, различны. Конечным

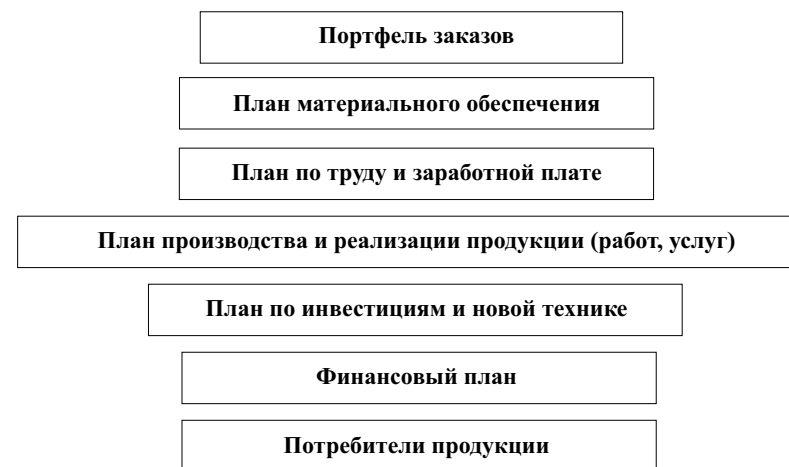


Рис. 2. Укрупненная структура плана деятельности предприятия (фирмы)

результатом планирования является ожидаемый экономический эффект, определяющий в общем виде степень достижения заданных плановых показателей, социально-экономических и других целей. Сравнение планируемого и фактического эффекта является основанием для оценки достигнутых конечных результатов, а также степени научной разработанности применяемых методов планирования на предприятии.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Экономика предприятия: Учебник для вузов / Под ред. проф. В.Я. Горфинкеля, проф. Е.М. Купрякова. – М., 2006.
2. Экономика торгового предприятия: Учебник для вузов / Под ред. А.И. Гребнева, Ю. К. Баженова – М., 2007.
3. Джоунз Г. Торговый бизнес: как организовать и управлять. – М., 2007.
4. Горемыкин В.А., Бугулов Э.Р., Богомоллов А.Ю. Планирование на предприятии. – М., 2004.
5. Бухалков М.И. Внутрифирменное планирование: Учебник. – М., 2004.
6. Парахина В.Н., Максименко Л.С., Панасенко С.В. Стратегический менеджмент. – М., 2006.
7. Деловое планирование: Учебное пособие / Под ред. В.М. Попова. – М., 2005.

УДК 651.011.42

## ЭЛЕКТРОННЫЙ ДОКУМЕНТООБОРОТ КАК РАЗНОВИДНОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ОБМЕНА ИНФОРМАЦИЕЙ

*В.Ю. Слесарева,*  
помощник депутата Государственной Думы ФС РФ  
E-mail: [slessareva@gmail.com](mailto:slessareva@gmail.com)

**Аннотация.** Статья посвящена анализу специфики электронного документооборота как ведущей разновидности реализации процесса обмена информацией. Особо рассматриваются проблемы, не решенные до сего дня – это юридический статус электронного документа и статус электронной подписи на нем.

**Ключевые слова:** документ, документооборот, идентификация, информация, материальный носитель, реквизиты, электронная подпись, электронный документ.

**Annotation.** This paper deals with analysis of the specific of electronic document circulation as leading kind of information changing process realization. The special attention is paid on problems which are not solved on current moment such as legal status of electronic document and electronic signature on it.

**Keywords:** document, document circulation, identification, information, material carrier, properties, electronic signature, electronic document.

Электронный документооборот сегодня выступает, наряду с оборотом документов на бумажных носителях, одной из ведущих разновидностей реализации процесса обмена информацией. Его определяют как передачу электронным способом структурированных в соответствии с согласованными стандартами сообщений между информационными системами, где проверяется аутентичность и допустимость документа, т.е. соответствие его структуры согласованным стандартам.

Электронное сообщение, подписанное электронной цифровой подписью или иным аналогом собственноручной подписи, признается электронным документом, который равнозначен документу, подписанному собственноручной подписью, в случаях, если федеральными законами или иными нормативными правовыми актами не устанавливается

или не подразумевается требование о составлении такого документа на бумажном носителе.

Для широкого применения электронных документов необходимы следующие условия:

1) наличие соглашений между участниками правовых отношений, использующих электронные документы;

2) наличие технической возможности подтверждения подлинности электронных документов, их защиты от искажений и несанкционированного доступа и пр.;

3) законодательное закрепление легальной возможности и сферы применения электронных документов, их использования в качестве допустимых доказательств и т.д.

Использование систем электронного документооборота обуславливает необходимость существования процедуры однозначного преобразования электронного документа в документ традиционной формы, санкционированной компетентным государственным органом либо признанной всеми участниками электронного документооборота. При условии соблюдения правил, устанавливающих равнозначность электронных и бумажных документов, их доказательственная сила должна быть равной.

Правовой режим, установленный законом в отношении «бездокументарных бумаг», суть не более чем аналогия режима, определенного применительно к документарным бумагам. Пределы применения этой аналогии могут быть очерчены как правовыми актами, так и правоприменительной практикой. Они должны быть установлены в целях эффективной защиты законных интересов и прав добросовестных участников правовых отношений, в том числе субъектов информационного процесса, что также требует надлежащего информационного обеспечения его участников, в том числе, а, возможно и прежде всего, путем адекватного регулирования электронного документооборота.

Указанное выше направление выступает сегодня одним из приоритетных. Подтверждением этого факта является то, что являвшийся в 2009 г. тогдашний Президент РФ Д.А. Медведев, выступая на первом заседании Комиссии при Президенте РФ по модернизации и технологическому развитию экономики страны, определил пять приоритетных направлений, одним из которых стали информационные технологии [12].

Интенсивное внедрение электронного документооборота в органах государственной власти РФ началось в прошедшее десятилетие. В 2002 г.

была принята федеральная целевая программа «Электронная Россия (2002–2010 гг.)», подразумевавшая реализацию опытных проектов по переходу к электронному документообороту в органах государственной власти и органах местного самоуправления, развитию телекоммуникационной инфраструктуры и подключению к компьютерным сетям органов государственной власти, органов местного самоуправления и бюджетных организаций, развитию системы электронной торговли и поддержки рынка товаров (услуг) [4]. Государство планировало создать правовые, организационные и технологические условия для демократического развития за счет реального обеспечения прав граждан на свободный поиск, получение, передачу, производство и распространение информации.

Сегодня можно говорить о некотором прогрессе в реализации отдельных направлений этой федеральной целевой программы. Создана и функционирует государственная автоматизированная система «Выборы», но, с другой стороны, ввод в действие государственной автоматизированной системы «Правосудие», принятой еще в 2006 г., осуществлен сегодня далеко не во всех регионах РФ. Работа же по созданию «Электронного правительства», концепция формирования которого была одобрена в мае 2008 г. распоряжением Правительства РФ, уже в феврале 2009 г. вызвала нарекания Президента РФ, высказавшего резкие сомнения в самом факте существования в России «электронного правительства» как такового [15].

Однако среди большого количества технических проблем, связанных с развитием электронного документооборота в нашей стране, можно выделить две принципиальные правовые проблемы, которые до настоящего времени не решены. Это юридический статус электронного документа как такового и статус электронной подписи на нем.

Законодательная дефиниция документа, закрепленная в ст. 1 Закона «Об обязательном экземпляре документов», фактически представляет нам документ как таковой в единстве материального носителя и зафиксированной на нем информации во всевозможных видах, но основной упор здесь сделан не на саму информацию, как сущность документа, а на носитель, на котором она зафиксирована [14]. Тем не менее, материальный носитель вторичен по отношению к самой информации, которая записывается и сохраняется на нем и, по сути, необходим в большинстве случаев для проведения классификации документов на письменные и электронные.

Этот вопрос попытались решить в Федеральном законе от 10.01.2002 № 1-ФЗ «Об электронной цифровой подписи» (ред. от 08.11.2007 г.). В соответствии с п. 1, ст. 3 электронным документом является тот, в котором информация представлена в электронно-цифровой форме [6]. Это положение, фактически, продолжает линию, предложенную законодателем в недействующем ныне Федеральном законе от 20 февраля 1995 г. № 24-ФЗ «Об информации, информатизации и защите информации», согласно статье 2 которого под документированной информацией (документом) понимается «зафиксированная на материальном носителе информация с реквизитами, позволяющими ее идентифицировать» [5].

Правовой анализ и регулирование института электронного документа правоведами осуществляется сегодня с учетом специфики его формы и способностей обеспечить реализацию прав и законных интересов участников электронного документооборота. Обобщая правовую сущность электронного документа в этом направлении, А. Косовец называет в качестве его основной характеристики утвержденную компетентным органом или признанную участниками электронного документооборота процедуру, позволяющая однозначно преобразовывать эти данные в документ традиционного режима (бумажный) [10].

В свою очередь, А. Вершинин делает упор на реквизиты электронного документа, позволяющие его идентифицировать [9]. При этом, по сути, на первый план выходит именно наличие идентификационных признаков, наличие которых является юридическим фактом, придающим электронному документу силу бумажного. Развивая данное направление, О. Макаров напрямую указывает, что под электронным документом в широком смысле понимается имеющая юридическое значение информация, хранящаяся в виде, доступном для восприятия человеком посредством технических средств [11].

Развитие электронной документации выводит нас и на другой серьезнейший вопрос – проблему установления подлинности информации, записанной на магнитном или оптическом носителе, составляющую электронный документ. Средством решения этой проблемы на современном этапе, по мнению большинства специалистов, выступает использование электронной подписи. В соответствии с п. 2 ст. 3 закона «Об электронной цифровой подписи» она является реквизитом электронного документа, предназначенным для защиты данного электронного документа от подделки, и полученного в результате криптографического преобразования информации с использованием закрытого



ключа электронной цифровой подписи и позволяющего идентифицировать владельца сертификата ключа подписи, а также установить отсутствие искажения информации в электронном документе. Фактически, именно электронная цифровая подпись является тем необходимым атрибутом, который придает электронному документу юридическую силу, а его владельцу или пользователю возможности использования в качестве средства защиты своих прав и законных интересов.

Сегодня нормы, регулирующие отношения по использованию ЭЦП, имеют место во многих отраслях отечественного права, среди которых гражданское, банковское, налоговое, таможенное, пенсионное, административное и иные. Так, согласно п. 1 ст. 80 Налогового кодекса РФ, налогоплательщик вправе подать декларацию, подписанную ЭЦП [3]. Таможенное законодательство требует представления таможенному органу электронной копии декларации, что прямо предусмотрено ст. 180 Таможенного кодекса Таможенного союза [7]. Пункт 2 статьи 8 Федерального закона «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования» дает возможность работодателям подавать сведения обо всех лицах, работающих у них по трудовому договору, а также по договорам гражданско-правового характера, в Пенсионный фонд в электронной форме при условии подтверждения юридической силы предоставленных документов ЭЦП [1]. Законодательство о бухгалтерском учете в Российской Федерации позволяет использовать в первичных учетных документах ЭЦП лиц, ответственных за совершение хозяйственных операций и правильность их оформления – ст. 9 Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и письмо Министерства финансов РФ от 26 мая 2004 г. № 04-02-05/2/28 [2].

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Федеральный закон от 01 апреля 1996 года № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования // Российская газета. 1996. 10 апреля. № 68.
2. Федеральный закон от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» // Российская газета. 1996. 28 ноября.
3. Федеральный закон от 27.07.2010 № 229-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2010. 02 августа. № 31. Ст. 4198.

4. Распоряжение Правительства РФ от 28.01.2002 г. № 65 // Собрание законодательства Российской Федерации. 04.02.2002 г., № 5. Ст. 531.
5. Собрание законодательства Российской Федерации. 1995. № 8. Ст. 609.
6. Собрание законодательства Российской Федерации. 2002. № 2. Ст. 127.
7. Таможенный вестник. 2010. № 2. январь.
8. Письмо Министерства финансов РФ от 26 мая 2004 г. № 04-02-05/2/28.
9. Вершинин А.П. Электронный документ: правовая природа и доказательство в суде. – М., 2000.
10. Косовец А.А. Правовое регулирование электронного документооборота // Вестник МГУ. Серия 11. Право. 1997. № 4.
11. Макаров О. Электронный документ как средство доказывания // Электронный журнал ЮРИСТ. 2003. Февраль. № 7.
12. «Пять приоритетов президента». // Российская газета. 2009. 19 июня. № 111.
13. Халиков Р.О. Правовой статус электронного документа. Дис. ... канд. юрид. наук. – Казань, 2006.
14. Шишаева Е.Ю. Правовой статус электронного документа // Юрист. 2004. № 9.
15. URL: <http://www.rg.ru/2009/02/12/medvedev-infoobshchestvo-anons.html>

---

**МАТЕМАТИЧЕСКОЕ  
МОДЕЛИРОВАНИЕ  
ЭКОНОМИЧЕСКИХ  
И СОЦИАЛЬНЫХ  
ПРОЦЕССОВ**

---

УДК 330.4

## МОДЕЛЬ ОЦЕНКИ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ГОСУДАРСТВА И БИЗНЕСА ПРИ ГОСУДАРСТВЕННО-ЧАСТНОМ ПАРТНЕРСТВЕ

С. Ю. Голиков,  
канд. техн. наук,  
проректор Дальневосточного федерального университета  
E-mail: golikov.sy@fentu.ru

**Аннотация.** В статье предложен инструментарий, позволяющий проводить сравнительный анализ участия сторон в государственно-частном партнерстве при реализации таких крупных проектов, как газопровод «Сахалин – Приморский край», «Северный поток» и др.

**Ключевые слова:** государственно-частное партнерство, частный капитал, акционерный капитал, индикатор реализации проекта, социальная значимость.

**Abstract.** National economy development, implementation of large projects, such as the gas pipeline «Sakhalin – Primorsky Krai», «Nord Stream» are impossible without attraction of the private capital. This one of basic provisions of market economy. For an assessment of a rational ratio of participation of the parties in state-private partnership development of the tools, allowing carrying out a comparative assessment of options is expedient.

**Keywords:** state-private partnership, private capital, share capital, indicator of implementation of the project, social importance.

Реализация любого крупного проекта в условиях рыночной экономики практически невозможна без привлечения частного капитала. Основной формой взаимодействия сторон является государственно-частное партнерство.

Для оценки рационального соотношения участия в государственно-частном партнерстве целесообразна разработка математического инструментария, позволяющего получить некую оценку. Такая оценка может быть использована для сравнения вариантов, для определения долей участия и тому подобных целей.

При осуществлении мегапроектов, таких как подготовка к Олимпиаде в Сочи, проведение газопроводов «Северный поток» и «Вос-

точная Сибирь – Тихий океан» и многих других, разработка единого математического аппарата вряд ли возможна, да и нецелесообразна. Настоящее исследование посвящено созданию государственно-частного партнерства для решения социально-экономических вопросов развития регионов. Естественно, что при этом могут быть подключены проблемы модернизации промышленных объектов. Любой такой мегапроект состоит из множества проектов, которые реализуются по различным правилам, с различным сочетанием исполнителей и степенью участия каждого из них. В случае решения государственных задач определяющим будет степень участия государства в каждом конкретном проекте. Государство может оценить свое участие в виде контрольного пакета акций, в виде блокирующего пакета акций, в виде золотой акции, либо в какой-нибудь другой форме.

Общая оценка может быть выражена в деньгах, в условиях действующего налогового законодательства. Как правило, такой универсальный показатель используется в тех случаях, когда нет других количественных показателей, которые можно получить расчетным путем.

Предположим, что государство планирует осуществить определенное количество проектов, для которых требуются инвестиции. Для участия в данных проектах государство планирует привлечь бизнес, которому будет отдана определенная доля в акционерном капитале создаваемых объектов.

Пусть рассматривается всего  $n$  различных проектов и  $L_k$  – объем инвестиций, необходимый для осуществления  $k$ -го проекта ( $k = 1, \dots, n$ ).

Каждый проект будем характеризовать следующими основными параметрами:

$f_k$  – срок окупаемости  $k$ -го проекта или нормативный срок окупаемости;

$z_k$  – ожидаемая или нормативная рентабельность  $k$ -го проекта;

$d_k$  – доля в акционерном капитале, которая будет отдана бизнесу в  $n_k$  – проекте;

$t_k$  – ожидаемая норма налогообложения для  $k$ -го проекта.

Значения данных параметров во многом определяет решение фирмы об участии в рассматриваемом проекте. Введем индикатор реализации  $k$ -го проекта:

$$X_k(f_k, r_k, d_k, t_k) = \begin{cases} 1, & \text{если } k\text{-ый проект будет реализован;} \\ 0, & \text{если } k\text{-ый проект не будет реализован.} \end{cases}$$

Заметим, что индикатор реализации не уменьшается при увеличении значений параметров  $r_k$  и  $d_k$  и уменьшении значений параметров  $f_k$  и  $t_k$ .

Следовательно, государство, регулируя эндогенные параметры  $d_k$  и  $t_k$ , может оказывать влияние на реализацию определенных проектов и мы будем использовать их в дальнейшем в качестве управляющих параметров. Рассмотрим два случая.

### НЕЗАВИСИМЫЕ ПРОЕКТЫ

Предположим, что все рассматриваемые проекты независимы, и реализация одного из них не оказывает влияние ни на реализацию, ни на эффективность реализации другого проекта.

В этом случае государство максимизирует эффективность от реализации каждого проекта отдельно. Будем считать, что данная эффективность складывается из трех составляющих:

1. Часть прибыли рассматриваемого объекта, получаемая государством:

$$PG_k(d_k, t_k) = (1 - d_k)(P_k(t_k) - T_k(t_k)),$$

где  $PG_k$  – величина чистой прибыли, получаемая государством,

$P_k$  – общая прибыль объекта;

$T_k$  – суммарная величина налогов, выплачиваемых объектом.

2. Налоговые доходы от деятельности объекта:  $T_k(t_k)$ .

Социальная значимость создания данного объекта:  $S_k(d_k)$

Для оценивания  $PG_k(d_k, t_k)$  и  $T_k(t_k)$  могут быть использованы стандартные методы экономического анализа. Чтобы оценить значение  $S_k(d_k)$ , требуется взаимодействие различных ведомств. В частности, оценить эффект от создания новых рабочих мест, роль данного предприятия в социально-экономической жизни региона и страны в целом и многое другое.

Одним из возможных путей решения проблемы оценки социальной значимости является создание рабочей группы экспертов с целью получения этой оценки.

Итак, общая эффективность  $Ef_k$  от создания  $k$ -го объекта выражается формулой:

$$Ef_k(d_k, t_k) = PG_k(d_k, t_k) + T_k(t_k) + S_k(d_k)$$

а общая эффективность  $Ef$ :

$$Ef(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = \sum Ef_k(d_k, t_k) \times X_k(d_k, t_k).$$

Если правительство, используя предоставление субсидий и различных налоговых льгот, имеет возможность определять значения норм налогообложения  $t_k$ , отдельно для каждого предприятия, то для достижения максимальной эффективности необходимо достигнуть таких значений параметров  $d_k$  и  $t_k$ , при которых функция  $Ef_k(d_k, t_k) - X_k(d_k, t_k)$  достигает максимума, т.е. решить следующую экстремальную задачу:

$$Ef_k(d_k, t_k) \times X_k(d_k, t_k) \rightarrow \max.$$

В противном случае, значения  $t_k$  для различных предприятий будут связаны между собой. В частности, вполне естественным является следующее ограничение:  $t_1 = t_2 = \dots = t_n$ .

Значения параметров  $d_k$  и  $t_k$  в случае наличия связи между нормами налогообложения  $t_k$  определяются при решении задачи на нахождение максимума общей эффективности:

$$Ef(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = \sum Ef_k(d_k, t_k) \times X_k(d_k, t_k) \rightarrow \max.$$

### ЗАВИСИМЫЕ ПРОЕКТЫ

Рассмотрим теперь ситуацию, когда реализация одного из проектов оказывает влияние на реализацию или эффективность реализации другого проекта.

Обозначим через  $Ef_k$  эффективность от создания  $k$ -го проекта (объекта) в случае, когда все  $n$  проектов реализуются.

$$Ef_k \subset E_k$$

Рассмотрим случай, когда все эффективности  $E_k$  получают умножением величин  $Ef_k$  на один и тот же коэффициент, который зависит от того, какие проекты будут реализованы. Данный коэффициент будем называть *коэффициентом инфраструктуры* и обозначать  $K$ . Поскольку значение  $K$  зависит от индикаторов реализации проектов  $X_k(d_k, t_k)$ , то коэффициент инфраструктуры является функцией параметров  $d_k$  и  $t_k$ :

$$K(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = K[X_1(d_1, t_1), X_2(d_2, t_2), \dots, X_n(d_n, t_n)].$$

В данном случае значения параметров  $d_k$  и  $t_k$  определяются из задачи максимизации общей эффективности.

Если все рассматриваемые проекты вносят одинаковый вклад в развитие инфраструктуры, то можно считать

$$K(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = \frac{\sum X_k(d_k, t_k)}{n}$$

В более общем случае оценка  $K\{t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n\}$  является достаточно сложной задачей и более удобно рассматривать влияние реализации одного из проектов на реализацию или эффективность реализации другого проекта отдельно от других проектов.

Определим  $K_{ks}$  коэффициентом, отвечающим за изменение эффективности  $k$ -го проекта, в случае, если  $s$ -ый проект не будет реализован. Матрицу

$$K_{ks} = \begin{pmatrix} K_{11} & K_{12} & \dots & K_{1n} \\ K_{21} & K_{22} & \dots & K_{2n} \\ \dots & \dots & \dots & \dots \\ K_{n1} & K_{n2} & \dots & K_{nn} \end{pmatrix}$$

будем называть *матрицей инфраструктуры*.

Если матрица инфраструктуры известна, то значения параметров  $d_k$  и  $t_k$  определяются из задачи максимизации общей эффективности:

$$Ef(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = \sum_{k=1}^n \left( \prod_{s=1}^n (K_{ks})^{1 - X_k(d_k, t_k)} \times Ef_k(d_k, t_k) \times X_k(d_k, t_k) \right) \rightarrow \max.$$

Следовательно, для нахождения значений управляющих параметров  $d_k$  и  $t_k$  необходимо решить следующую экстремальную задачу:

$$Ef(t_1, \dots, t_n, d_1, \dots, d_n) = \sum_{k=1}^n Ef_k(d_k, t_k) \times X(d, t) \rightarrow \max,$$

$$X(d, t) = (X_1(d_1, t_1), \dots, X_n(d_n, t_n)).$$

где  $X(d, t)$  – общая для бизнеса в акционерном капитале при установленной норме налогообложения. Эту зависимость можно использовать для

оценки соотношения составляющих в государственно-частном предпринимательстве при осуществлении любых региональных проектов.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Варнавский В.Г. Концессии в транспортной инфраструктуре: теория, практика, перспективы. – М., 2002.
2. Санникова Т. Фундаментальная предпосылка – можно ли вести бизнес с этим государством? // [Электронный ресурс]. URL: [http://www.opes.ru/point\\_doc.asp?d\\_no=56613](http://www.opes.ru/point_doc.asp?d_no=56613)
3. Ефимова Л.И. Некоторые модели государственно-частных партнерств: тенденции и зарубежный опыт // [Электронный ресурс]. URL: [http://www.eatc.ru/rus/doc.id\\_71.book\\_1.php](http://www.eatc.ru/rus/doc.id_71.book_1.php)
4. Вилисов М.В. Частное партнерство: политико-правовой аспект // Власть. № 7. 2006.

---

# **СЕКЬЮРИТОЛОГИЯ**

---

УДК 65.012.8

## СИСТЕМА ЗАКОННОСТИ В ПРОСТРАНСТВЕ БЕЗОПАСНОСТИ

Г.А. Минаев,

д-р техн. наук,

Московский финансово-юридический университет МФЮА

E-mail: Minaev.G@mfua.ru

**Аннотация.** В статье анализируются связи между механизмами законности, дисциплины и механизмами безопасности. Показано, что устройства безопасности не создаются из ничего, они проявляют себя и работают уже в рамках юридическо-дисциплинарной системы. В свою очередь, именно установлением механизмов безопасности со всей однозначностью приводится в действие и активно поддерживается сама юридическо-дисциплинарная система. Эпох правового механизма, дисциплинарного механизма и механизма безопасности не существует.

**Ключевые слова:** закон, норма, дисциплина, безопасность.

**Annotation.** This article analyzes links between the mechanisms of law, discipline and security mechanisms. It is shown that security devices are not created out of nothing, they express themselves and have been working within the legal and disciplinary system. In its turn, it is the establishment of security arrangements with all the uniqueness operates and actively supported by the very legal-disciplinary system. Ages of legal mechanism, disciplinary mechanism and security mechanism does not exist.

**Keywords:** law, norm, discipline, security.

Если обратиться к эволюции общества в самое последнее время и посмотреть, каким образом в нем не только продумывается, но и практикуется система управления, то становится очевидным, что на данный момент – и на протяжении уже нескольких десятков тысяч лет – все это делается в границах проблематики безопасности. Экономика, экономическое отношение между ценой борьбы с бедствиями, между ценой борьбы с преступностью и ценой ущерба, наносимого суммарно и бедствиями и преступлениями, – вот, в сущности, вопрос, который является здесь основным. Доля затрат на безопасность от прибыли не падает, а постоянно растет, достигая сегодня значений от 10 до 30–40% [1, с. 269].

Однако очевидно и другое: данная ориентация на безопасность в целях реализации потребности в самосохранении и выживании есть следствие господствующей и исторически приобретенной системы мышления – рассмотрения общества исключительно сквозь призму угроз, опасностей и безопасности. Эта рефлексия обусловила становление целой совокупности практик управления и систем регуляции, доставляющих населению разный порядок безопасности. Самая архаичная из этих систем – система законности, приводящаяся в действие установлением механизмов безопасности.

## СИСТЕМА ЗАКОННОСТИ И СОВРЕМЕННЫЙ ПАНОПТИЗМ

История идей об управлении людьми и история реального управления начинается с момента появления на Земле двух людей, которые объединившись, создали новую сущность – «Мы». Возникла, предопределенная природой, потребность в целенаправленном воздействии одного из них на другого. Постепенно, на протяжении многих тысячелетий, само понятие потребности в целенаправленном воздействии одного индивида на другого, получило понимание как вид человеческой деятельности и оформлялось различными теориями управления. Особенность этого оформления состояла в разработке практик подчинения многообразия устремлений людей некой единой воле. Эти практики определяли собой сферу отношений «управляющий – управляемые», отношений тотального господства и сравнительно пассивного подчинения. Их эффективность обнаруживалась в приближении к некоторому подобию паноптической системы, системы тотальной, не знающей исключений унификации индивидуумов, рассматриваемых как субъектов права. Концепция паноптического устройства всегда рассматривалась в качестве средства осуществления дисциплинарной власти в ее чистом виде. И несмотря на то, что идея паноптической системы зародилась в эпоху доминирования суверенитета [3, с. 126], до сего времени современные суверены (будь то индивидуальные или коллективные) не потеряли стремления занять позицию всеохватывающего надзора за индивидами и их множествами. И в этом смысле современный паноптизм есть не что иное, как развитие основной мечты самого первого суверена тотального надзора: должно быть так, чтобы из-под моего контроля не ускользнул ни один индивид, должно быть так, чтобы для меня не оставался неизвестным ни один его шаг.

Одной из таких практик, практик архаичных, представляет собой система законности, точнее юридическо-дисциплинарная система. Система законности – это архаический аппарат права, каким он заявляет о себе, начиная со Средневековья и заканчивая сегодняшним периодом истории. Почему она живуча и развивается? Более того, почему она принимается людьми, хотя на первый взгляд, направлена против них? В этом интересно разобраться. С этой целью рассмотрим пример из области права.

### МЕХАНИЗМЫ ЗАКОННОСТИ, ДИСЦИПЛИНАРНОСТИ И БЕЗОПАСНОСТИ

Возьмем статью закона, скажем о воровстве или мошенничестве в форме запрета и полагаемого наказания. На что работает такая статья? Она работает на то, чтобы снизить в определенном пространстве (организации, регионе или стране) уровень данной преступности до приемлемого уровня, поскольку полностью устранить ее нереально. Возникающая здесь проблема заключается в том, что, в сущности, необходимо выяснить, как удержать тот или иной тип преступности – к примеру, то же воровство или мошенничество – в приемлемых в социально-экономическом плане границах и не допустить, чтобы его средний показатель превысил уровень, рассматриваемый нами в качестве, так сказать, оптимального для функционирования данной организации, данного региона или данного общества.

Теперь рассмотрим эту статью в трех ее модальностях: 1) запрета, 2) надзора и исправления, 3) профилактики нарушений и организации исправительных работ. Этими тремя модальностями, по сути, характеризуются все статьи системы законности, работающие в пространстве кода «запрещенное – разрешенное». Вообще говоря, возникающая здесь проблема заключается в том, что, в сущности, необходимо выяснить, как удержать тот или иной тип преступности – к примеру, то же воровство – в приемлемых в социально-экономическом плане границах и не допустить, чтобы его средний показатель превысил уровень, рассматриваемый нами в качестве, так сказать, оптимального для функционирования данного общества или данной организации.

Первая модальность, и это очевидно, модальность, предполагающая утверждение закона, т. е. то что запрещено, и фиксацию наказания для тех, кто его нарушает. Иначе говоря, это система кода законности с бинарным разбиением на дозволенное и запрещенное и установлением

(к чему, собственно, и сводится работа кода) связи между тем или иным типом запрещенного действия и тем или иным типом наказания. Здесь мы, следовательно, имеем дело с функционированием *механизма законности* или права.

Вторая модальность, при которой закон действует в границах процедур надзора и исправления – это, разумеется, *механизм дисциплинарный*. Этот дисциплинарный механизм характеризуется тем, что внутри бинарной системы кода законности обнаруживается третий персонаж, а именно виновный и целый ряд связанных с ним детективных, медицинских и психологических техник, обеспечивающих процедуры контроля, диагностики и возможной обработки индивидов [3, с. 19]. Иными словами, вне системы кода, помимо акта положения закона, заявляет о себе и судебный акт наказания виновного. В пространстве дисциплинарности виновный подвергается воздействию целой серии процедур, осуществляющих работу по его трансформации, в режиме обязательного труда, воспитания, исправления и т. п. Здесь мы, следовательно, имеем дело уже не с функционированием механизма законности или права, а с функционированием дисциплинарного механизма, и, соответственно, возможности злоупотребления дисциплинарными техниками. Именно они, а не механизм законности, вызывает беспокойство у населения. И это есть реакция именно на размножающуюся дисциплинарность. Иначе говоря, в период утверждения механизмов системы законности волнения в обществе провоцируются не чем иным, как дисциплинарным механизмом, содержащемся в статьях системы законности.

Теперь вспомним третью модальность закона. Эта третья форма указывает, по-видимому, уже не на код законности и не на дисциплинарный механизм, а на *устройство безопасности*, т. е. на совокупность явлений и процедур. Речь идет об устройстве, которое – если дать ему сейчас самую общую характеристику – осуществляет включение вышеупомянутого феномена, а именно воровства или мошенничества, в состав серии вероятных событий. Реакция властных структур на данный феномен воровства или мошенничества планируется уже не иначе, как в режиме калькуляции издержек борьбы с этими кражами и случаями мошенничества. Какой, следовательно, оказывается для организации или общества в целом сравнительная цена преступлений и борьбы с ними, что будет дороже – незначительное ослабление контроля над ворами и мошенниками или опять-таки не очень серьезное, но усиление противодействия воровству и мошенничеству? И наконец, последнее место бинарного разделе-



ния на разрешенное и запрещенное здесь занимают, сначала, определение оптимальной для общности средней величины краж или мошенничества, а затем фиксация границ допустимого, выходить за которые показатели воровства и мошенничества не должны ни при каких условиях. В данном случае обнаруживается уже совсем иной расклад вещей и механизмов [3, с. 20]. Главное, что мошенничество и кражи рассматриваются здесь как реальность бытия и здесь не стремятся полностью оградить людей от случаев краж и мошенничества. Здесь мы, следовательно, имеем дело с функционированием *механизма безопасности*, не исключающим возможности использования системы законности и дисциплинарности.

Почему нами взят этот очень простой пример? Потому что закон всему голова и жить в беззаконии невозможно, как невозможно в этом случае говорить о какой-либо безопасности людей, как индивидов, так их множественности. А главное, что этот пример позволяет уяснить социальное устройство человеческих общностей разного порядка, рассматривая механизмы регуляции в пространстве функции безопасности, то есть некой структуры корреляций между механизмами правовой законности, механизмами дисциплинарными и механизмами безопасности.

Итак, система правовой законности имеет характеристики, типичные для устройств безопасности. То же самое можно сказать и по поводу дисциплинарной системы, работающей в пространстве кода правовой законности. Она тоже имеет целый набор характеристик, типичных для порядка безопасности. Действительно, когда берутся за дело исправления осужденного, его пытаются исправить. Почему? Потому, что он может взяться за старое, стать рецидивистом, иными словами, учитывая то, что впоследствии назовут *исходящей от него угрозой*, как формы выражения агрессивного намерения или отражения отрицающей направленности воздействия, которое может иметь как опасный, так и неопасный характер. Но это как раз и свидетельствует о функционировании механизма безопасности.

Следовательно, всякие превентивные действия по предупреждению реализации угроз свидетельствуют о функционировании механизма безопасности. По сути дела любая отрасль права, регулирующая тот или иной вид общественных отношений, имеет целый набор характеристик, типичных для порядка безопасности. А вот какой это порядок – высокий, низкий или даже ничтожно малый – это уже совсем другое и неизученное дело. У большинства статей законодательной базы этот порядок безопасности измеряется нановеличинами. И думать, что си-

стема правовой законности обеспечивает безопасность, значит допустить ошибку. И диалектика здесь такова, что в рамках правовой законности демаскируются лишь механизмы безопасности, принимаемые за безопасность. Устройства безопасности не создаются из ничего, они проявляют себя и работают уже в рамках юридическо-дисциплинарной системы. Однако рамки именно этой системы накладывают ограничения на полную эвристику механизма безопасности.

## ИСТОРИЯ ТЕХНИК РЕГУЛЯЦИИ

Исторически, если рассматривать историю техник регуляции, с развитием механизмов правовой законности шло становление дисциплинарных механизмов регуляции и механизмов безопасности. В этом ряду техник регуляции, *система законности*, самый архаический аппарат права, каким он заявляет о себе начиная со Средневековья и заканчивая сегодняшним временем занимает первое место. Вторая система – *система дисциплинарности* – утвердилась в Европе позже, в XVII–XVIII веках. Третья система – *механизмы безопасности* – будем именовать ее «современной», хотя ее предпосылки и начали складываться достаточно рано, оформляется лишь в XVIII–XIX веках «в связи с появлением новых видов карательных мер и развитием процедуры калькуляции издержек наказания» [3, с. 20].

Исторически в России само понятие «безопасность» стало употребляться только с начала XIX в. и имело весьма специфическую направленность. Официально использовался термин «личная и имущественная безопасность», который можно встретить в энциклопедическом словаре И.А.Брокгауза и И.А.Ефрона [4, т. 5, с. 304]. Хотя основной упор делался на «охранение общественной безопасности», как деятельности, направленной на борьбу с государственными преступлениями, однако обеспечение даже этой безопасности уже тогда расценивалось как одно из великих благ людей и важнейший долг государства.

Однако употреблять в вышеприведенном перечислении техник терминов «архаическое», «позже» и «современное» – значит упускать из виду нечто существенное. Мы упускаем тут существенное, прежде всего потому, что кажущиеся нам более поздними образования, вне всякого сомнения, уже содержатся в названных нами старых архаичных формах. Действительно, думать о том, что дисциплинарные механизмы, как и механизмы безопасности начинают формироваться позже, в некото-

рой последовательности друг за другом, было бы явным упрощением: они работают уже в пространстве кода правовой законности. Стоит нам обратиться к системе правовой законности, которая функционально доминировала в Европе, по крайней мере, вплоть до XVIII в., как становится совершенно очевидным, что в ней, безусловно, присутствует дисциплинарная составляющая и составляющая механизма безопасности.

Присутствует, ибо применительно к тому, или иному негативному деянию (даже если внешне оно и малозначительное, не имеющее серьезных последствий) всегда назначалось так называемое определенное наказание. Это как раз свидетельство того, что люди всегда хотели осуществить исправительное воздействие, направленное, если не на самого виновного, то уж во всяком случае, на население. Исправительное воздействие, иными словами, явно адресовалось, как виновному, так и населению. В этом плане можно сказать, что практика определенного наказания предполагала исправительную и дисциплинарную технику. Точно так же, когда в данной системе законности крайне сурово наказывали за тяжкие деяния, то, очевидно, боролись с преступлениями, вызывающими тревогу у населения и властей, в сущности, только высокой степенью своей вероятности, т. е. вероятности угрозы тяжких деяний. Следовательно, у нас есть основания утверждать, что здесь обнаруживается также и нечто подобное механизму безопасности.

Таким образом, думать, что дисциплинарные механизмы, как и механизмы безопасности, начинают формироваться в некоторой последовательности и несколько позже системы законности, было бы явным упрощением: они работают изначально уже в пространстве кода правовой законности.

И точно так же не современными, а весьма старыми являются и механизмы безопасности. Можно, по-видимому, сказать и иначе: если взять устройства безопасности в том виде, в каком они развиваются в современное время, то совершенно очевидно, что их наличие никоим образом не отменяет и даже не ограничивает работу структур правовой законности или дисциплинарных механизмов. Наоборот, здесь мы имеем бум в сфере права. Так, если в Средние века и в классическую эпоху, отношение, например, к воровству код законности, как правило, было относительно простым, то в настоящее время это не так. Так, только за воровство в системе уголовного наказания, рассматриваемой как одной из структур безопасности, можно отметить, что количество законодательных мер, декретов, распоряжений, циркуляров, посредством

которых вводятся механизмы безопасности, стало уже необъятным, и оно постоянно увеличивается. А если теперь обратиться ко всей совокупности законов, что как раз называют предохранительными мерами, надзором за индивидами со стороны тех или иных институтов, то в их лице мы имеем уже дело с поистине невиданной активизацией сферы права, разбуханием кода правовой законности, призванного обеспечить функционирование этой системы безопасности. Чем это можно объяснить? Очевидно, только низким порядком безопасности самой системы законности в целом. Но очевидно и другое, что установлением механизмов безопасности система законности и приводится в действие.

Точно также установлением такого рода механизмов безопасности со всей однозначностью приводится в действие и активно поддерживается и дисциплинарная система. А как иначе? Чтобы действительно гарантировать эту безопасность, нельзя не использовать, к примеру, целый ряд техник надзора, наблюдения, определения, классифицирования, диагностики и т. д., т. е. целый арсенал дисциплинарных приемов, которые размножаются в условиях функционирования механизмов безопасности и со своей стороны позволяют им успешно функционировать.

Стало быть, механизмы регуляции вовсе не последовательность, где они сменяют друг друга таким образом, что появление нового оборачивается исчезновением предыдущего. *Эпох правового механизма, дисциплинарного механизма и механизма безопасности не существует. У людей нет механизмов безопасности, замещающих дисциплинарные механизмы, которые в свою очередь заменяли бы собой механизмы правовой законности. В сущности, перед нами ряд сложных систем, где с переходом от предыдущей к последующей трансформируются, совершенствуются, усложняются и сами техники как таковые, но главное – претерпевает «метаморфозу доминанта или, точнее, структура корреляции между механизмами правовой законности, механизмами дисциплинарными и механизмами безопасности» [3, с. 21].*

## ТЕХНОЛОГИИ БЕЗОПАСНОСТИ

Рассматривая механизмы регуляции, как следствие, мы получаем историю, которая является именно историей техник, точнее, историей их различных применений и использования. Историей этих техник можно заниматься, чтобы осмыслить и понять, например, с какого мо-

мента та или иная техника берется на вооружение в системе законности и права, какие конфликты она порождает, и как постепенно сокращается сфера, где к ней прибегают. Это все интересно.

Однако есть и другая история, касающаяся уже технологий. Это гораздо более общая, но вместе с тем и значительно менее определенная история корреляций и систем доминант, в пространстве которых в том или ином обществе, в той или иной организации и применительно к той или иной его сфере деятельности, конституируется технология безопасности. Конституируется не иначе, как включая в себя и заставляя функционировать в характерном для нее режиме юридические и дисциплинарные элементы. Количество подобных элементов здесь порой имеет тенденцию к увеличению. И именно такого рода динамику в области запретов и карательных мер демонстрирует нам наша современность.

Ориентация на дисциплинарность, под флагом добра – спасения и безопасности, приводит к злоупотреблению дисциплинарными техниками, что естественно может вызывать со стороны населения бурную ответную реакцию. И эта реакция – именно на размножающуюся дисциплинарность. Иначе говоря, в период утверждения механизмов безопасности в общностях и в обществе в целом, можно ожидать определенные возмущения, спровоцированные, не чем иным, как дисциплинарным механизмом. Это обстоятельство только усиливает стремление к тому, чтобы понять, в чем заключается технология безопасности, точнее, некоторые из данных технологий безопасности.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Минаев Г.А. Безопасность организации: Учебное пособие. – М., 2008.
2. Фуко М. Надзирать и наказывать / Пер. В. Наумова. – М., 1999.
3. Фуко М. Безопасность, территория, население / Пер. В.Быстрова, Н.Суслова, А.Шестакова. – СПб., 2011.
4. Энциклопедический словарь И.А.Брокгауза и И.А.Ефрона. – СПб., 1889.

---

# ПСИХОЛОГИЯ

---

УДК 159.972

**ДИАГНОСТИКА ИНТЕРНЕТ-ЗАВИСИМОСТИ У ПОДРОСТКОВ**

**С.А. Костюхин,**  
*Московский университет государственного управления*  
**E-mail: minigorod@yandex.ru**

**Аннотация.** В статье рассматривается проблематика отклоняющегося поведения в современном обществе. Автор разбирает понятие интернет-зависимости как болезни и возможные ее вариации.

**Ключевые слова:** интернет-зависимость, гэмблинг, аддиктология, отклоняющееся поведение личности, геймер, девиация, стигматизация личности.

**Abstract.** The problem of deviant behavior in modern society is viewed in the article. The author analyzes the concept of Internet addiction as a disease and its possible variations.

**Keywords:** internet addiction, gambling, addiktologiya, deviant behavior personality, gamer, deviation, stigma personality.

В современном хайтек-сообществе появилось немало соблазнов. Благодаря интернету мы можем получить любую интересующую нас информацию, т. к. в Сети можно найти все, что накопило человечество за всю свою историю. Есть специальные порталы, существующие в виде «свободных» энциклопедий, где любой желающий может выложить информацию по тому предмету, в котором он хорошо разбирается. Интернет дал толчок к развитию новых технологий – таких, как, например, GPS. Всемирная паутина дает возможность «побывать» в любом уголке мира которые человек не может посетить в связи с какими-либо обстоятельствами. Возможности интернета возрастают с каждым днем, все больше людей пользуются компьютерами для игры и работы, все больше и больше людей по всему земному шару становятся посетителями всемирной паутины. Еще один способ проводить время в интернете – это просмотр видеофайлов в видеохостинге «youtube.com», где собран видеоматериал самого разного характера со всего света.

Но это только одна из сторон, есть и обратная сторона медали. Компьютерная индустрия создает разнообразные компьютерные игры, наращивает темпы в производстве новых высокотехнологичных про-

дуктов, где графика фото реалистична, а мир очень похож на реальный. Одно из последних направлений – это онлайн-игры, в которых молодые люди не только проводят часы, сутки, недели и месяцы, но и тратят в онлайн-мире реальные деньги.

Увлечение компьютерными играми называется геймерством, а игроки, соответственно, геймерами. Геймеры со всего мира играют в одном виртуальном пространстве, сражаясь между собой за виртуальные очки, теряя связь с реальным миром.

Также существуют социальные сети, в которых люди проводят много времени, общаясь между собой, но при этом, не видя собеседника в живую. Такое общение дает возможностей, но и таит в себе большое количество опасностей. Благодаря интернету теперь можно общаться с людьми, находящимися на другом конце света, в режиме реального времени. Но виртуальный собеседник может оказаться совсем не тем, за кого себя выдает. Каждый в Сети может выдать себя за кого угодно, может спрятаться за придуманную маску, не боясь разоблачения. Фактором, толкающим людей на пользование интернетом для общения, является анонимность. Анонимность может помочь при знакомствах, т. к. человек, общающийся в Сети, не видит лица, мимики и жестов своего собеседника, что, в свою очередь, сильно упрощает процесс знакомства.

Интернет и игровую зависимость можно отнести к такой зависимости, как например алкогольная или наркотическая. По данным Всемирной организации здравоохранения (ВОЗ), интернет-зависимость считается болезнью за номером F63.0. Количество людей, подверженных этой зависимости, все время возрастает, особенно быстрый рост интернет-зависимых наблюдается среди подростков.

Существуют такие виды компьютерных зависимостей, как зависимость от работы на компьютере, зависимость от социальных сетей и гэмблинг – патологическое стремление индивида к азартным играм. Основное внимание уделяется изучению игровой компьютерной зависимости. По статистике 28% [1] интернет-аддиктов от общего числа зависимых составляют люди, которые играют в многопользовательские игры.

Аддиктология – наука о химических и нехимических зависимостях, изучающая механизмы их формирования, развития, диагностики, профилактики, лечения и реабилитации [5]. Зависимое поведение все специалисты относят к разряду отклоняющегося поведения, или девиации.

Известно, что в специальной литературе термин «отклоняющееся поведение» нередко заменяется синонимом – девиантное поведение (от лат. *deviatio* – отклонение). Далее мы будем использовать оба термина – «отклоняющееся» и «девиантное» – в качестве взаимозаменяемых, отдавая предпочтение первому, как более ясному и привычному.

Очевидная сложность определения изучаемого понятия обусловлена прежде всего его междисциплинарным характером. В настоящее время термин «отклоняющееся поведение» используется в двух основных значениях. В значении «поступок, действия человека, не соответствующие официально установленным или фактически сложившимся в данном обществе нормам» [4]. Девиантное поведение выступает предметом психологии, педагогики и психиатрии. В значении «социальное явление, выражающееся в относительно массовых и устойчивых формах человеческой деятельности, не соответствующих официально установленным или фактически сложившимся в данном обществе нормам и ожиданиям» [2] оно является предметом социологии, права, социальной психологии.

Отклоняющееся поведение личности – это поведение, которое не соответствует общепринятым или официально установленным социальным нормам. Иначе говоря, это действия, не соответствующие существующим законам, правилам, традициям и социальным установкам. Определяя девиантное поведение как поведение, отклоняющееся от норм, следует помнить, что социальные нормы изменяются. Это, в свою очередь, придает отклоняющемуся поведению исторически переходящий характер. В качестве примера можно привести различное, в зависимости от эпохи и страны, отношение к курению. Следовательно, девиантное поведение – это нарушение не любых, а лишь наиболее важных для данного общества в данное время социальных норм.

Девиантное поведение и личность, его проявляющая, вызывают негативную оценку со стороны других людей. Негативная оценка может иметь форму общественного осуждения или социальных санкций, в том числе уголовного наказания. Прежде всего санкции выполняют функцию предотвращения нежелательного поведения. Но, с другой стороны, они могут приводить к такому негативному явлению, как стигматизация личности – навешивание на нее ярлыка. Например, хорошо известны трудности реадaptации человека, отбывшего срок наказания и вернувшегося в «нормальную» жизнь.

Попытки человека начать новую жизнь зачастую разбиваются о недоверие и отвержение окружающих людей. Постепенно ярлык девиан-

та (наркоман, преступник, самоубийца и т.п.) формирует девиантную идентичность (самоощущение). Таким образом, дурная репутация усиливает опасную изоляцию, препятствует позитивным переменам и вызывает рецидивы девиантного поведения.

Особенностью отклоняющегося поведения является то, что оно наносит реальный ущерб самой личности или окружающим людям. Это может быть дестабилизация существующего порядка, причинение морального и материального ущерба, физическое насилие и причинение боли, ухудшение здоровья. В крайних своих проявлениях девиантное поведение представляет непосредственную угрозу для жизни, например, суицидальное поведение, насильственные преступления, употребление «тяжелых» наркотиков. Психологическим маркером ущерба является страдание, переживаемое самим человеком или окружающими людьми.

Данный признак означает, что отклоняющееся поведение в зависимости от формы является разрушительным – деструктивным или аутодеструктивным. Не удовлетворяют данному признаку и не являются отклоняющимся поведением такие близкие социальные явления, как радикализм, креативность и маргинальность. Несмотря на то, что они также отклоняются от общепринятых норм, вызывая раздражение консервативно настроенной части населения, эти феномены скорее полезны для общества, чем опасны. Так, радикально настроенные личности нацелены на коренные преобразования в обществе, что стимулирует прогрессивные изменения в нем. Креаторы, отличаясь нестандартностью, выступают исследователями и первооткрывателями. Маргиналы противопоставляют себя большинству, расширяя границы социальных норм. Перечисленные феномены могут сочетаться. Например, поведение подростков нередко отражает все три тенденции. Подросток, экспериментирующий с пирсингом, татуировкой или даже шрамированием, не может быть однозначно отнесен к группе девиантов. Но тот же подросток, употребляющий героин, демонстрирует явно отклоняющееся поведение с высоким риском для жизни. Таким образом, отклоняющееся поведение деструктивно по своей сути.

Рассматриваемое поведение преимущественно можно охарактеризовать как стойко повторяющееся (многократное или длительное). Так, если ребенок семи лет один раз взял без спросу небольшую сумму денег у родителей на сладости, без последующих эксцессов, определение данного поведения как отклоняющегося будет недостаточно корректным.

Напротив, систематическое осознанное воровство денег подростком будет являться одной из форм отклоняющегося поведения. Другой распространенный пример: эпизодическое употребление спиртного в ряде случаев признается вполне допустимым или даже полезным.

Данное правило имеет исключения. Например, даже однократная суицидальная попытка представляет серьезную опасность и может расцениваться как отклоняющееся поведение личности.

Для того чтобы поведение можно было квалифицировать как отклоняющееся, оно должно согласовываться с общей направленностью личности. При этом поведение не должно быть следствием нестандартной ситуации (например, поведение в рамках посттравматического синдрома), следствием кризисной ситуации (например, реакция горя в случае смерти близкого человека в течение первых месяцев) или следствием самообороны (например, при наличии реальной угрозы для жизни).

Особенностью отклоняющегося поведения является то, что оно рассматривается в пределах медицинской нормы. Оно не должно отождествляться с психическими заболеваниями или патологическими состояниями, хотя и может сочетаться с последними. В случае психического расстройства имеет место патологическое поведение психически больного человека. Патологическое поведение отклоняется от медицинских норм, требует первостепенного медицинского вмешательства и изучается психиатрией как, например, девиантное поведение психически больных. Патологическое поведение подразумевает, что под воздействием болезненного состояния способность личности осознавать и контролировать свои действия существенно снижается или вовсе перестает быть подконтрольным.

В то же время, при определенных условиях, отклоняющееся поведение может переходить в патологическое. Например, зависимое поведение может перерасти в системное заболевание – алкоголизм, наркоманию. Таким образом, личность с отклоняющимся поведением может занимать любое место на психопатологической оси «здоровье – предболезнь – болезнь».

Особенностью отклоняющегося поведения является то, что оно сопровождается различными проявлениями социальной дезадаптации. Данное поведение совсем не обязательно приводит к болезни или смерти, но закономерно вызывает или усиливает состояние социальной дезадаптации. Состояние дезадаптации, в свою очередь, может быть самостоятельной причиной отклоняющегося поведения личности.

В качестве последнего признака отклоняющегося поведения можно отметить его выраженное индивидуальное и возрастное-половое своеобразие. Отклоняющееся поведение прежде всего отражает внешнее бытие личности в социуме. Оно может быть чрезвычайно разнообразным «изнутри». Одни и те же виды девиантного поведения по-разному проявляются у различных людей в разном возрасте.

Индивидуальные различия людей затрагивают мотивы поведения, формы проявления, динамику, частоту и степень выраженности. Например, форма девиации и степень ее выраженности являются наиболее очевидными характеристиками отклоняющегося поведения личности. Они могут варьировать от вполне безобидных проявлений до тотального нарушения жизнедеятельности личности.

Другая важная индивидуальная особенность касается того, как человек переживает отклоняющееся поведение – как нежелательное для себя, как временно удовлетворяющее или как обычное и привлекательное. Отношение личности к отклоняющемуся поведению (личностная позиция) во многом определяет его судьбу.

Следует заметить, что термин «отклоняющееся поведение» может применяться к детям не младше 5 лет, а в строгом смысле – после 9 лет. Ранее 5 лет необходимые представления о социальных нормах в сознании ребенка просто отсутствуют, а самоконтроль осуществляется с помощью взрослых. Только к 9–10 годам можно говорить о наличии у ребенка способности самостоятельно следовать социальным нормам. Если же поведение ребенка младше 5 лет существенно отклоняется от возрастной нормы, то его целесообразно рассматривать как одно из проявлений незрелости, невротических реакций или нарушений психического развития.

Исходя из всего сказанного выше, можно дать следующее определение отклоняющегося (девиантного) поведения – это устойчивое поведение личности, отклоняющееся от наиболее важных социальных норм, причиняющее реальный ущерб обществу или самой личности, а также сопровождающееся ее социальной дезадаптацией.

В последние пятнадцать–двадцать лет существенно увеличилось количество различных девиаций, к которым можно отнести ненормальные поведенческие стереотипы наркотического, сексуального, религиозного или фанатичного поведения, выходящие за рамки психологически и социально объяснимой склонности к азартным играм, патологическую страсть к воровству, интернет-зависимость, расстройства приема пищи

и пр. Оценить в цифрах реальную распространенность перечисленных поведенческих расстройств и девиаций не представляется возможным, т. к. у специалистов отсутствуют знания и навыки их диагностики, а также теоретические обоснования терапии и коррекции. Кроме того, нередко пациенты с подобными проблемами оказываются вне поля зрения психиатрии и психологии. В связи с такой печальной тенденцией появления различных девиаций, возникла необходимость создания новой области знаний, такой как аддиктология.

К сфере ее основных интересов относится проблематика зависимых (аддиктивных) форм поведения как психологического, так и психопатологического уровня. Аддиктология является мультидисциплинарной наукой, системно и комплексно изучающей все формы и типы аддиктивного поведения, его механизмы, профилактику, терапию и реабилитацию пациентов/клиентов.

Данные поведенческие расстройства диагностируются при наличии нескольких характерных симптомов, которые при этом должны сохраняться не менее 6 месяцев. Например, к расстройствам поведения относится повторяющееся и стойкое поведение, включающее следующие симптомы [7]:

1. Большой проявляет для своего возраста необычно частые или тяжелые вспышки гнева.
2. Часто спорит со взрослыми.
3. Часто активно отказывается выполнять требования взрослых или нарушает их правила.
4. Намеренно делает вещи, которые досаждают другим людям.
5. Часто обвиняет других в своих ошибках или поведении.
6. Часто обидчив или ему легко досадить.
7. Часто сердится или негодует.
8. Часто злобен или мстителен.
9. Часто обманывает или нарушает обещания с целью получения выгоды или уклонения от обязательств.
10. Часто затевает драки (сюда не относятся драки с братьями и сестрами).
11. Использует оружие, которое способно причинить серьезный физический вред другим людям (например, клюшку, кирпич, разбитую бутылку, нож, огнестрельное оружие).
12. Несмотря на запреты родителей, часто затемно остается на улице (если начало отклонений – в возрасте до 13 лет).

13. Проявляет физическую жестокость по отношению к другим людям (например, связывает жертву, наносит ей порезы, ожоги).
  14. Проявляет физическую жестокость по отношению к животным.
  15. Преднамеренно разрушает чужую собственность.
  16. Преднамеренно разводит огонь с риском или намерением причинить серьезный ущерб.
  17. Крадет ценные вещи из дома или других мест.
  18. Часто прогуливает школу.
  19. Убегает из дома, по меньшей мере, дважды или один раз, но больше чем на одну ночь (кроме случаев уклонения от насилия).
  20. Совершает преступления на виду у жертвы (включая выхватывание кошельков, вырывание сумок).
  21. Принуждает другого человека к половой деятельности.
  22. Часто проявляет задиристое поведение (преднамеренное причинение боли, унижение, мучение).
  23. Проникает в чужие дома и автомобили.
- Для констатации симптомов 11, 13, 15, 16, 20, 21, 23 требуется хотя бы однократное их возникновение. Расстройство поведения диагностируется только в том случае, если оно не отвечает критериям других расстройств, таких, как диссоциальное расстройство личности, шизофрения, маниакальный эпизод, гиперкинетическое расстройство, депрессивный эпизод, эмоциональное расстройство.
- Интернет-зависимость – психическое расстройство, навязчивое желание подключиться к интернету и болезненная неспособность вовремя отключиться от интернета [9].
- Выделяют основные пять типов интернет-зависимости:
1. Навязчивый веб-серфинг – бесконечные путешествия по всемирной паутине, поиск информации.
  2. Пристрастие к виртуальному общению и виртуальным знакомствам – большие объемы переписки, постоянное участие в чатах, веб-форумах, социальных сетях, избыточность знакомых и друзей в Сети.
  3. Игровая зависимость – навязчивое увлечение компьютерными играми в Сети.
  4. Навязчивая финансовая потребность – игра в Сети в азартные игры, ненужные покупки в интернет-магазинах или постоянные участия в интернет-аукционах.
  5. Киберсексуальная зависимость – навязчивое влечение к посещению порносайтов и занятию киберсексом.

Статистика так распределяет сетевые услуги по частоте интернет-зависимости:

1. Чаты – 37 %.
2. Многопользовательские игры – 28 %.
3. Телеконференции в Сети – 15 %.
4. Электронная почта – 13 %.
5. Сайты всемирной паутины – 7 %.
6. Иные сетевые протоколы (ftp, gopher, Википедия и пр.) – 2 %.

Эта патология проявляется как простое блуждание в Сети, так и посещение различных форумов или RPG-серверов. В каком бы из отличий не проявлялась зависимость, она губительна. Молодой человек перестает обращать внимание на окружающий мир, все больше уходит в виртуальную реальность.

Впервые расстройство было описано в 1995 г. Иваном Голдбергом. Несмотря на то, что в цели Голдберга не входило включение этого расстройства в официальные психиатрические стандарты, предложенная им формулировка базируется на описании расстройств, связанных со злоупотреблением психоактивными веществами [11]. Голдберг выделил следующие основные характеристики Интернет-зависимости:

- использование интернета вызывает болезненное негативное стрессовое состояние или дистресс;
- использование интернета причиняет ущерб физическому, психологическому, межличностному, экономическому или социальному статусу.

Также этим вопросом занималась Кимберли Янг. В 1994 году она разработала и поместила на веб-сайт специальный опросник, определяющий интернет-аддикцию и вскоре получила почти 500 ответов, авторы 400 из которых были признаны, согласно выбранному критерию, интернет-зависимыми людьми. Оказалось, что распространенность этого расстройства сходна с распространенностью патологической азартности и составляет от 1 до 5 % пользователей интернета.

Стоит отметить, что тесты на интернет-аддикцию должны подбираться к каждому лицу индивидуально, это будет способствовать более точным результатам.

Четыре симптома интернет-аддикции, которые приводит Янг:

1. Навязчивое желание проверить e-mail.
2. Постоянное ожидание следующего выхода в интернет.
3. Жалобы окружающих на то, что человек проводит слишком много времени в интернете.

4. Жалобы окружающих на то, что человек тратит слишком много денег на интернет.

Предрасположенность к интернет-зависимости проявляется у тех, у кого есть определенный фон, т.е. некие личностные особенности, способствующие формированию собственно аддиктивно зависимой личности, либо аддиктивной реализации с помощью интернета у уже сформировавшегося аддикта.

За интернет-зависимостью нередко скрываются другие, намного более опасные психологические отклонения или же трудности в жизни (например: депрессия, трудности в общении и т.д.), от которых человек пытается «убежать» или «спрятаться» в Сети.

Во всем цивилизованном мире уже создаются интернет-сайты, куда можно обратиться за помощью, группы взаимопомощи, созданные по типу «анонимных алкоголиков» и даже клиники по излечению от этого «недуга» [6].

Еще одной из разновидностей интернет-зависимости можно считать длительное общение – «зависание» в социальных сетях, что может приводить к изменению образа жизни, возникновению заболеваний, потере настоящих «живых» друзей.

Общение в основном через интернет приводит к тому, что люди все чаще прячутся за интернет-псевдонимом, «ником», выдавая себя за кого-то другого, признаются в любви «виртуально», не видя человека. Ведь это так просто – сидеть на другом конце провода не боясь последствий, благодаря полной анонимности, представлять себя таким супергероем... Это позволяет скрывать настоящие переживания, жить в измененной реальности. Многие интернет-зависимые люди боятся общества, не умеют с ним контактировать. Все большее развитие приобретает так называемый «киберсекс» – зависимость от просмотра порносайтов, что часто вызывает отказ от реальных партнеров. Обычно такого рода зависимость возникает у психологически слабых, замкнутых, имеющих много комплексов людей. Эти люди не справляются с реальностью, бегут от действительности, уходя, таким образом, в виртуальную реальность [8].

Исследователи отмечают, что большая часть интернет-зависимых (91%) пользуется сервисами интернета, связанными с общением. Другую часть зависимых привлекают информационные сервисы Сети [3].

Человеку необходимо чувство того, что он не одинок, что он нужен в этом мире хоть кому-нибудь. Если он одинок, он постепенно сходит



с ума, поэтому в тюрьме считается одним из самых строгих наказаний одиночная камера. Некоторым из нас тяжело общаться в этом мире, таких людей называют некомуникабельными. Но если им тяжело искать себе собеседников по интересам среди «живых» индивидов, то они обращаются к интернету. Ведь там все просто – ты не отвечаешь за свои поступки, слова, а если и натворил что-то, то можно с легкостью поменять свой «ник». Ты можешь представиться, кем угодно, указать любой пол и возраст. Это своеобразное бегство из настоящего мира. Также через чаты можно добиться новых ощущений. Например, виртуальная смена пола, и это не обязательно связано с гомосексуализмом или трансвестизмом, зачастую этим занимаются подростки, которые не разобрались в себе. В таких людях живет частичка от противоположного пола, и таким образом она самореализуется. Но это все говорит о не полной реализации своего «Я» в настоящем мире, и поэтому возникает желание создать виртуальную личность.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Андреева Г.М. Социальная психология. – М., 1996.
2. Диагностика и коррекция социальной дезадаптации подростков: Пособие для психологов, педагогов, психосоциальных и социальных работников / Под ред. С. А. Беличевой. – М., 1999.
3. Жичкина А. Социально-психологические аспекты общения в Интернете. – М., 2004.
4. Змановска Е.В. Девиантология: психология отклоняющегося поведения. Учеб. пособие для студ. высш. учеб. заведений. – М., 2003.
5. Руководство по аддиктологии / Под ред. проф. В. Д. Менделевича. – СПб., 2007.
6. «Радар», радиостанция «Маяк».
7. Эйдемиллер Э.Г., Юстицкис В. Психология и психотерапия семьи. – СПб., 1999.
8. URL: <http://www.psychology.ru/internet/ecology/04.htm>
9. URL: <http://www.wikipedia.org/wiki/Интернет-зависимость>
10. URL: <http://ru.wikipedia.org/wiki/ММОГ>
11. URL: [http://ru.wikipedia.org/wiki/Психоактивные\\_вещества](http://ru.wikipedia.org/wiki/Психоактивные_вещества)

---

# ПЕДАГОГИКА

---

УДК 37.012 (091)

## ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ САМООПРЕДЕЛЕНИЕ: СУЩНОСТЬ И КОМПОНЕНТЫ

**Н.В. Зенина,**  
канд. пед. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА,  
Волгоградский филиал  
E-mail: Zenina.N@mfua.ru

**Аннотация.** В статье рассматривается понятие «профессиональное становление» в контексте психолого-педагогического аспекта, а также представлены компоненты профессионального самоопределения личности.

**Ключевые слова:** специалист, профессиональное самоопределение, мотивационный компонент, когнитивный компонент, операционально-деятельностный компонент, оценочно-рефлексивный компонент.

**Abstract.** The article considers the concept of professional formation in a context of psycho-pedagogical aspect, and also components of professional self-determination of the personality are presented.

**Keywords:** specialist, professional self-determination, a motivational component, a cognitive component, operational-activity component, an estimated and reflective component.

Профессиональное самоопределение личности является предметом постоянного интереса ученых и практиков в связи с высокой социальной значимостью данного феномена. Аспекты данной проблемы исследуются специалистами разного профиля: экономистами, юристами, социологами, педагогами и психологами.

В контексте психолого-педагогического аспекта профессиональное становление понимается как индивидуальный, личностный процесс, ведущим элементом которого является личностный выбор. Такой подход, по мнению Е.С. Романовой, обусловлен «специфическими противоречиями» самого процесса профессионального самоопределения, которые на социальном уровне выступают как противоречия между потребно-

стями общества в профессиональных кадрах и реальными профессиональными планами людей, а на индивидуально-психологическом уровне – как противоречия между потребностью быть полезным обществу и потребности в самореализации [1].

Одной из наиболее значимых проблем в изучении профессионально-личностного самоопределения является проблема определения его структуры. Проведенный анализ предлагаемых исследователями структур профессионального самоопределения позволил выделить ряд особенностей:

- структуры отличаются по количеству включенных компонентов, уровню их сложности, содержанию;
- структуры включают как личностные образования, так и действия по осуществлению профессионального самоопределения;
- наиболее изученным является ценностно-мотивационный компонент профессионального самоопределения.

В качестве основных компонентов авторами выделяются ценностные ориентации, мотивы; способности и действия по их оценке; индивидуально-психофизиологические особенности человека; профессиональная направленность и профессиональное самосознание. Мы полагаем, что отсутствие оптимальной структуры профессионального самоопределения затрудняет исследование данного процесса.

Мы представляем профессионально-личностное самоопределение будущего специалиста как целостную систему взаимосвязанных компонентов: *мотивационный, когнитивный, операционально-деятельностный, оценочно-рефлексивный.*

**Мотивационный компонент** содержит потребность в профессиональном развитии, устойчивую мотивацию к самообразованию в интересующей профессиональной сфере, осознанность важности профессионального самоопределения, характер доминирующего мотива выбора профессии, сформированность и структуру профессиональных интересов, структуру жизненных целей.

В профессиональном учебном заведении большую роль играет группа профессионально-ролевых мотивов: профессиональные знания, престиж профессии, социальный статус и другие. Познавательные потребности и мотивы – это внутренние условия включения обучаемых в активную учебную деятельность.

С.Л. Рубинштейн сформулировал принципиальное положение о том, что не сами объекты или предметы являются мотивами, они лишь

порождают соответствующие мотивы. «Предметы и явления внешнего мира, – писал С.Л. Рубинштейн, – выступают не только как объекты познания, но и как двигатели поведения, как его побудители, порождающие в человеке определенные побуждения к действию – мотивы» [2].

Под мотивацией следует понимать генетическое стремление человека к самореализации в соответствии с его врожденными способностями к определенным видам деятельности и настойчивость в овладении ими на творческом уровне. Это активное и устойчивое стремление реализуется в реальные достижения только тогда, когда возникают (создаются) необходимые условия для этого. В противном случае самореализация в большей или меньшей степени подавляется немотивированными видами деятельности, достижения в которых не могут превышать исполнительного уровня.

**Когнитивный компонент** рассматривается нами как знания о своих индивидуальных особенностях, наличие системных представлений о мире профессий, наличие представлений о потребностях рынка труда в регионе, высокий уровень информированности о выбранной профессиональной сфере деятельности, сформированность представлений о востребованных в регионе профессиях, наличие умений адекватно оценить конъюнктуру рынка труда.

Когнитивный компонент представлен знаниями общеобразовательных и специальных дисциплин, своих профессиональных качеств, склонностей и возможностей о различных сторонах своей личности и о себе, как потенциальном участнике профессиональной деятельности, а также требований выбранной профессии. Этот компонент оказывает заметное влияние на познавательные процессы и активность личности, определяет характер общения личности. Знания не появляются и не проявляются вдруг. Они – результат длительного целенаправленного процесса.

**Оценочно-рефлексивный компонент** представляется адекватной самооценкой своей социальной компетенции, т.е. способность принимать решения и делать выбор, готовность нести ответственность за свой выбор, способность конструктивно строить взаимоотношения с окружающими, осознание требований социума и их анализ с точки зрения поставленных целей профессионального развития, умение прогнозировать развитие своих мотивационных, интеллектуальных, эмоционально-волевых особенностей в выбранной сфере профессиональной деятельности, способность к осмыслению результатов са-

моразвития в выбранной сфере профессиональной деятельности и определение (в случае необходимости) альтернативных вариантов ее изменения.

**Операционально-деятельностный компонент** – это владение методами конструирования личного плана профессионального развития: использование алгоритма составления плана, умение намечать корректные, реальные, измеримые цели, планировать действия по их достижению, оценивать продвижение к поставленной цели, осуществлять коррекцию разработанного плана карьерного роста.

Профессионально-личностное самоопределение является динамичным процессом, который зависит от внешних условий: в период профессиональной подготовки изменяются требования к профессии, структура основных мотивов ее выбора и приобретения, профессиональный менталитет, духовные ценности, операционально-техническая сфера в связи с появлением инновационных технологий и др.

Опираясь на вышесказанное, можно определить *профессионально-личностное самоопределение* как *сформированность профессиональных и жизненных целей, адекватность самооценки своей социальной компетенции, владение методами конструирования своего карьерного роста.*

В настоящее время профессиональное самоопределение у обучаемых не соответствует индивидуальным особенностям каждой личности и запросам общества в кадрах, его требованиям к современному специалисту. Причиной этого является отсутствие индивидуального, дифференцированного подходов к личности выбирающего профессию; использование в основном словесных, декларативных методов, без предоставления возможности каждому попробовать себя в различных видах деятельности, в том числе и в избираемой.

Процесс профессионального самоопределения обусловлен расширением и углублением творческой, общественно-значимой (трудовой, познавательной, игровой, коммуникативной) деятельности обучающихся, формированием нравственной, эстетической и экологической культуры.

## ЛИТЕРАТУРА

1. Романова Е.С. Экспериментальная психология. – СПб., 2007.
2. Рубинштейн С.Л. Бытие и сознание. Человек и мир. – СПб., 2003.

УДК 37.03

## КОГНИТИВНЫЙ УРОВЕНЬ КОМПЕТЕНТНОСТНОГО ПОДХОДА В РАССМОТРЕНИИ ЯЗЫКОВОЙ ЛИЧНОСТИ: ОБЩЕТЕОРЕТИЧЕСКИЙ АСПЕКТ

*А.Ю. Евсева,*  
канд. экон. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: [Evseeva.A@mfua.ru](mailto:Evseeva.A@mfua.ru)

*О.Ю. Левашкина,*  
канд. культур. наук,  
Московский финансово-юридический университет МФЮА  
E-mail: [olgalevashkina@mail.ru](mailto:olgalevashkina@mail.ru)

*Н.Н. Шкода,*  
Московская государственная академия хореографии  
E-mail: [shkodanata2008@rambler.ru](mailto:shkodanata2008@rambler.ru)

**Аннотация.** В статье затрагивают некоторые общетеоретические аспекты в рассмотрении когнитивного уровня функционирования языка в условиях обучения межкультурному общению. Применение языковой системы как инструмента познания в процессе иноязычной речевой деятельности выступает неотъемлемым показателем когнитивной компетенции вторичной языковой личности в рамках компетентностного подхода.

**Ключевые слова:** языковая личность, компетентностный подход, когнитивная компетенция, иноязычная речевая деятельность, межкультурная коммуникация.

**Abstract.** The article touches upon some general theoretical aspects in considering the cognitive level of language functioning while teaching intercultural communication. Application of the language system as an instrument of cognition in the process of foreign speech activity can be defined as the main integral indicator of cognitive competence of the secondary language personality within the framework of the competence approach.

**Keywords:** language personality, competence approach, cognitive competence, foreign speech activity, intercultural communication.

Язык как общественное явление не имеет аналогов, является необходимым условием существования общества, универсальным средством общения, и его изучение носит междисциплинарный характер. Этот факт подтверждает актуальность методических исследований, использующих данные различных наук, разрабатывающих новые подходы и технологии обучения иностранному языку.

Под подходом к обучению подразумевается методологическая основа, определяющая стратегию обучения и выбор методов обучения, т.е. подход к обучению является теоретической базой, которая строится на данных базисных для методики преподавания иностранных языков наук. В связи с этим ученые выделяют лингвистические, дидактические и психолингвистические аспекты в описании сущности того или иного подхода. Целесообразно рассматривать обучение иноязычному общению как диалогу двух культур, межкультурному общению.

Проблемы обучения иноязычному общению являются объектом пристального внимания во многих науках, т.к. общение относится к междисциплинарным предметам познания. Базовой характеристикой общения является его деятельностный характер, особенно в социально-психологической теории, где общение рассматривается как одна из основных категорий. На философском уровне анализа деятельности данная категория трактуется как активность субъекта, направленная на мир объектов во взаимодействии с другими субъектами, т.е. любая деятельность человека – и практическая и духовная – связана с общением, субъект-субъектными отношениями. Анализ научных исследований по проблемам общения свидетельствует о том, что общение является одним из основных фундаментальных потребностей человека, социальной деятельностью, наряду с познанием и трудом. Факт единства общения и деятельности признается всеми исследователями данных проблем, т.е. выделяется деятельностная природа человеческого общения, которая выражается в направленности действий субъекта на другого субъекта. В связи с этим структура общения излагается в теории социальной психологии как совокупность трех его сторон – коммуникации, интеракции и перцепции, где коммуникативная сторона обеспечивает обмен информацией, интерактивная регулирует взаимодействие партнеров в общении, перцептивная – организует взаимовосприятие, взаимооценку и рефлексии в общении.

Психическая природа языка и его системное устройство, системное функционирование связаны с когнитивным уровнем, в то вре-

мя как его историческое развитие, социальное функционирование в определенной социальной среде – с деятельностным уровнем. Эти два уровня функционирования языка должны учитываться в обучении иноязычному межкультурному общению, где язык является средством общения и средством осуществления других деятельностей. В связи с этим очевидна целесообразность и актуальность введения когнитивно-деятельностного подхода в обучении иностранному языку. Сохраняя черты этих подходов, он базируется на современных теоретических данных когнитивной лингвистики и психологии, психолингвистики и социальной психологии, социологии, культурологии и педагогики.

Понятие «языковая личность» зарождается в последние десятилетия в лоне антропологической лингвистики, исследующей коммуникативно-деятельностные формы существования языка. Оно образовано проекцией в область языкознания соответствующего междисциплинарного термина, в значении которого преломляются философские, социологические и психологические взгляды на общественно значимую совокупность физических и духовных свойств человека, составляющих его качественную определенность. Как отмечает Г.А. Иванова, языковая личность является такой концептуальной позицией, «введение которой как равноправного объекта изучения позволяет интегрировать разрозненные и относительно самостоятельные свойства языка» [5, с. 14]. Данное понятие выполняет системообразующую функцию, позволяет осмысливать и усваивать знания о языке, его структуре и функционировании с позиций коммуникативно-деятельностного подхода, комплексное освоение средств, способов, форм общения с учетом цели, адресата, условий коммуникации, причем традиционные вопросы языкового строя подвергаются анализу уже с новых позиций, язык трактуется как деятельность, исследуются речемыслительные процессы, ставятся прагматические цели овладения языком.

Образую основу соприкосновения языка и культуры, будучи их связующим звеном, языковая личность тем самым составляет основу категориального аппарата лингвокультурологии, созданной на основе триады – язык, культура и языковая личность и представляющей лингвокультуру как линзу, через которую исследователь может увидеть материальную и духовную самобытность этноса. Являясь ответвлением этнолингвистики, лингвокультурология характеризуется соотношением «долей» лингвистики, культурологии и их иерархий. Задача лингвокультурологии как метода описания единиц языка и культуры заключается в

исследовании и сопоставительном описании языковой личности, в выявлении общих и специфических черт в национальных картинах мира.

Проблема языковой личности подробно исследована Ю.Н. Карауловым (он одним из первых ввел данный термин), вслед за ним существенный вклад в разработку предпосылок к пониманию данного феномена сделали Т.Н. Астафурова, Г.Н. Беспмятнова, Г.И. Богин, А. Вежбицкая, С.Г. Воркачев, Е.С. Кубрякова, В.А. Маслова, В.С. Мельников, С.Е. Никитина, П.В. Сысоев и др.

Языковую личность можно сформулировать как «эталон-анализатор, диагностирующий состояние языковой развитости конкретного индивида» [2, с. 41] в зависимости от эффективности его речи. Компоненты словосочетания «языковая личность» с терминологической точки зрения указывают, во-первых, на коммуникативно-деятельностную, а, во-вторых, на индивидуально дифференцирующую характеристику индивида. М.М. Бахтин определяет личность как «чистый смысл, который актуализируется, самоопределяется и самораскрывается при встрече с иным смыслом» [1, с. 312], например, заключенным в воспринимаемом вербальном тексте. Ю.Н. Караулов предлагает следующее определение языковой личности, согласно которому это «субъект, обладающий совокупностью способностей и свойств (характеристик), позволяющих ему осуществлять сугубо человеческую деятельность – говорить, общаться, создавать устные и письменные речевые произведения, отвечающие цели и условиям коммуникации, извлекать информацию из текстов, воспринимать речь» [7, с. 10]. Следовательно, языковая личность – это личность, обладающая способностью адекватного производства и адекватного восприятия текстов (высказываний) как устно-речевой, так и письменно-речевой коммуникации.

Языковая личность, ее речевые и мыслительные способности порождать и воспринимать речевые высказывания (тексты) выступают центром изучения языковой системы. Н.М. Хомский в 1960-е годы вводит по отношению к языковой личности понятия «компетенции» (competencies) и «употребление» (performance), подразумевающее «владение языком», утверждение которых было обусловлено достижениями современной зарубежной и отечественной психологии и лингвистики: теории речевой деятельности, коммуникативной и когнитивной лингвистики.

По меткому выражению В. фон Гумбольдта, «языковая личность существует в индивиде как возможность и стремление использовать все богатство языка, а то, как человек владеет этим «богатством», что из

него использует, и составляет характеристику языковой личности» [4, с. 37], то есть ее *компетентность* (совокупность компетенций), зависящую от признания двух аспектов – интуитивного знания и способности использования. Р.П. Мильруд определяет компетентность как «комплексный личностный ресурс, обеспечивающий возможность эффективного взаимодействия с окружающим миром в той или иной области и зависящий от необходимых для этого компетенций» [9, с. 31].

*Компетентностный подход* к рассмотрению языковой личности позволяет ответить на вопрос, как и на каком *коммуникативном уровне* она владеет языком: языковом/лингвистическом (знание и владение языковыми средствами – лексикой, грамматикой и т.д.), когнитивном (применение языковой системы как инструмента познания), дискурсивном (употребление языковой системы в речи) и социокультурном (реализация социокультурной функции речезыковой системы: владение культурой речи и этикой общения (нормами поведения) на национально-культурной основе). Владение ключевыми компетенциями, названия которых варьируются в научной литературе, ориентировано на становление и развитие языковой личности.

Все содержание мышления, связанное с поведением человека, находит свое выражение в языке, поэтому «язык может рассматриваться как глобальное явление, охватывающее все виды коммуникации в обществе» [6, с. 11]. Органичное слияние системно-структурного описания языка с антропологическим подходом, характерное для современных исследований, позволяет рассматривать языковые единицы в условиях их употребления в процессе речепроизводства. Это направление, получившее название функционального подхода, изучает проблемы, связанные с ролью языка в когнитивной, т. е. познавательной деятельности. Под *когнитивностью* понимается «свойство языка представлять в обобщенном виде познанные человеком явления и свойства окружающей действительности, иначе говоря, внеязыковые явления, и таким образом обеспечивать потребности речемышлительного процесса» [8, с. 34].

Г.В. Колшанский указывает на то, что язык является первородным средством человеческого общения, непосредственным выразителем мыслительного процесса, свойственного человеку на уровне абстрактного познания. В этом смысле язык является таким феноменом, система и структура которого представляют собой неразрывную цельность, объединяющую все компоненты языка в процессе речевой деятельности. Как атрибут человека язык является к тому же уникальным феноменом,

глубинная структура которого одинакова для всех конкретных языков как вариантов человеческого языка вообще. Универсальный и единый характер сущностных свойств языка создает главную лингвистическую предпосылку для взаимопонимания народов, пользующихся различными языками, а, следовательно, и предпосылку для усвоения любого конкретного языка представителем любого языкового коллектива. Другими словами, «языковая система отражает логику познания мира человеком, которая в своей основе является одной и той же у всех народов» [3, с. 15]. Следовательно, *когнитивная компетенция* – врожденная способность языковой личности усваивать языковую систему на основе единого логического мыслительного аппарата, свойственного человеку и его мышлению как отражение закономерностей единого материального мира. Конкретные же языковые средства, присущие тому или иному национальному языку, являются лишь вариантами всеобщих языковых средств, «функционирование которых происходит на основе единых глобальных законов, управляющих механизмом языкового творчества» [6, с. 11].

В процессе изучения иностранного языка происходит соприкосновение личности учащегося не только с новой языковой системой, но и с огромным потенциалом другой культуры. При этом связь иностранного языка как учебного предмета с другими смежными дисциплинами выступает не просто способом узнавания учащимися другой культуры и ее истории, но и средством более полного осмысления своей собственной культуры. Процесс интеграции при обучении помогает учащимся осознать роль языковых знаний, которые становятся основным инструментом овладения иноязычной речевой деятельностью, т.е. способствуют принятию культурных образцов мышления, формированию мыслительных стратегий, а в итоге – полноценному участию языковой личности в межкультурной коммуникации.

*Межкультурная коммуникация* может осуществляться в форме межличностного общения, которое представляет собой процесс одновременного эмоционального и рационального взаимодействия людей и их влияния друг на друга. Наличие определенных взаимоотношений между учащимися через общение, а также практическая ориентация каждого занятия по иностранному языку, позволяют говорить о высокой степени коммуникативности процесса обучения. В этом случае общение выступает как такой социальный процесс, в котором происходит обмен опытом и результатами деятельности, воплощенными в матери-

альную и духовную культуру. Именно поэтому общение может быть использовано в качестве канала воспитания, познания и развития.

Поскольку целью обучения иностранному языку является не только система языка (с лингвистической точки зрения), но и иноязычная речевая деятельность как средство межкультурного взаимодействия, то важным представляется перенос акцента с различного вида упражнений на активную мыслительную деятельность учащихся, требующую для своего оформления владение определенными языковыми средствами. Посредством включения в активный диалог культур учащиеся на практике могут познавать особенности функционирования языка как средства межкультурного взаимодействия в новой для них культуре.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Бахтин М. М. Проблемы поэтики Достоевского. 3-е изд. – М., 1972.
2. Винокур Т.Г. К характеристике говорящего. Интенция и реакция // Язык и личность. – М., 1989.
3. Вырыпаева Л.М. Инокультурный текст как основа формирования этнолингвокультурологической компетенции обучающихся: Дис. ... канд. пед. наук. – Уфа, 1999.
4. Гумбольдт В. Избранные труды по языкознанию. – М., 1984.
5. Иванова Г.А. Педагогические основы формирования языковой личности посредством культуры иноязычного чтения: Дис. ... канд. пед. наук. – Якутск, 2000.
6. Колшанский Г. В. Лингво-коммуникативные аспекты речевого общения // Иностранный язык в школе. 1985. № 1.
7. Красильникова Е. В. Русская языковая личность и задачи ее изучения. В кн.: Язык и личность / Отв. ред. Д.Н. Шмелев. – М., 1989.
8. Краткий словарь когнитивных терминов / Под общ. ред. Е.С. Кубряковой. – М., 1996.
9. Мильруд Р.П. Компетентность в изучении языка // Иностранный язык в школе. 2004. № 7.

УДК 37.012.3

## ИНОЯЗЫЧНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ В КОНТЕКСТЕ МЕЖКУЛЬТУРНОЙ ПАРАДИГМЫ

*Т.В. Белоглазова,  
канд. пед. наук,  
Сургутский государственный университет  
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры  
E-mail: tv.bell@mail.ru*

*Н.А. Сергиенко,  
канд. филол. наук,  
Сургутский государственный университет  
Ханты-Мансийского автономного округа – Югры  
E-mail: nas\_surgut@mail.ru*

**Аннотация.** Статья посвящена проблеме обучения иностранному языку в межкультурной парадигме, которая имеет большой личностно-развивающий потенциал для студента и весьма перспективна для вуза. В статье показано что, современная цель обучения иностранным языкам как интегративного целого в межкультурной парадигме формирует у студента готовность воспринимать различные виды речемыслительной деятельности в условиях социального взаимодействия с представителями других культур.

**Ключевые слова:** обучение иностранным языкам, межкультурная парадигма, речемыслительная деятельность, социальное взаимодействие.

**Abstract.** Education in intercultural paradigm has a great personal developing potential of a student which is very perspective for University study. The modern aim of teaching foreign languages in intercultural paradigm as an integrative whole is tended to the readiness of students to accept different types of speech thinking activity in the conditions of social interaction with representatives of different cultures. Foreign language is becoming the instrument of study of another lingua culture.

**Keywords:** Intercultural paradigm, social interaction, speech thinking activity, an integrative whole.

В настоящее время целью обучения иностранным языкам в высшей профессиональной школе уже не может являться только передача лингвистических знаний, умений и навыков. Центральное место в педагогическом процессе должно занять формирование способности к участию в межкультурной коммуникации, что особенно важно сейчас, когда смешение народов, языков, культур достигло невиданного размаха, и, как всегда, остро встала проблема воспитания терпимости к чужим культурам, пробуждения интереса и уважения к ним, преодоления в себе чувства раздражения от непохожести других культур. Именно этим вызвано всеобщее внимание к вопросам межкультурной коммуникации [1, с. 25].

Развитие у студента способности к адекватному взаимопониманию двух и более участников коммуникативного акта, принадлежащих к разным национальным культурам, делает актуальным обращение к целому ряду личностных качеств студентов, которые до последнего времени не были предметом пристального внимания. Речь идет о формировании таких качеств личности, как открытость, терпимость и готовность к общению. Открытость есть свобода от предубеждений по отношению к представителям иной культуры. С открытостью связана способность человека терпимо относиться к проявлениям непривычного в других культурах, готовность к межкультурному общению, которые являются существенной составляющей коммуникативной компетентности и обеспечивают активное взаимодействие с представителями иных социокультурных общностей [2].

Сегодня практически никто не оспаривает тот факт, что иностранный язык, наряду с обучением общению и повышением уровня общей и профессиональной культуры, имеет еще и значительное воспитательное значение. В современных условиях – это готовность содействовать налаживанию межкультурных связей, представлять свою страну при межкультурных интеракциях, относиться с уважением к духовным ценностям других культур. Соответственно основная цель обучения иностранному языку может быть достигнута только при адекватном развитии социокультурной компетентности студентов. Эта компетентность включает в себя:

- лингвострановедческий компонент (лексические единицы с национально-культурной семантикой и умение их применять в ситуациях межкультурного общения);

- социолингвистический компонент (языковые особенности социальных слоев, представителей разных поколений, полов общественных групп, диалектов);

- социально-психологический компонент (владение социо- и культурно-обусловленными сценариями, национально-специфическими моделями поведения с использованием коммуникативной техники, принятой в данной культуре);

- культурологический компонент (социокультурный, историко-культурный и этнокультурный фон).

Следовательно, в обучении иностранным языкам с ярко выраженной межкультурной доминантой важен, наряду с фактологическим и лингвострановедческим аспектами, также и ценностный аспект. При этом, наряду с описанием социокультурного портрета страны и носителя изучаемого языка, должно быть предусмотрено обсуждение проблем, актуальных для современного мультилингвального и поликультурного мира. К этим проблемам можно отнести, в частности, проблемы расизма, дискриминации, в том числе и по национальному принципу, этноцентризма, национального экстремизма, защиты прав национальных меньшинств, а также экологические и демографические проблемы, конфликты и возможные пути их ненасильственного разрешения.

Отечественным ученым еще предстоит отобрать «культурологические образцы», предлагаемые на занятиях иностранного языка. И сделать это, по всей видимости, будет необходимо в соответствии с критериями: «хорошо знать», «иметь представление», «уметь на что-то адекватно реагировать». Но уже сегодня очевидно, что межкультурная составляющая связана с моделированием системы обучения иностранному языку как процесса приобретения студентами индивидуального опыта общения с чужой лингвокультурой, развития некогнитивных и интеллектуальных (когнитивных) аспектов его личности, которые прежде всего проявляются в языке и исследуются через язык.

Развитие личности студента, находящегося в орбите по меньшей мере двух лингвокультур, осуществляется на основе собственного миропонимания и миропонимания и предполагает восприятие и рефлексии собственных ценностей и общественных взаимосвязей (именно это обстоятельство и позволяет отождествлять обучение иностранным языкам в контексте межкультурной парадигмы не только с коммуникативным и социокультурным, но и когнитивным развитием личности обучающегося). Поэтому в процессе приобретения индивидуального опыта общения с чужой лингвокультурой обучающийся опирается на познавательные средства своей культуры. Иначе говоря, студенты, сопоставляя различные концептуальные системы, обогащают свое сознание за счет



интернализации мира за пределами своей родной культурной реальности и средств ее структурирования.

Именно поэтому сопоставление нового, приобретаемого студентом опыта с имеющимися у него знаниями и ощущениями всегда сопровождает процесс приобретения индивидуального опыта общения с чужой лингвокультурой. Важно, чтобы сопоставление лингвокультурных феноменов, приобретаемого и имеющегося опыта не сопровождалось оценками «плохо» – «хорошо». «Иное», «не такое, как у нас», «любопытное и уже понятное» – вот важные оценочные критерии в учебном процессе.

Если учесть, что любой опыт приобретается человеком только в результате интенсивной познавательной деятельности то в учебном процессе это становится возможным, если студент должен действовать не по предлагаемым ему правилам или обстоятельствам (ролевая игра, стимуляция, сценарные уроки). Данное положение меняет идеологию конструирования всего содержания обучения иностранным языкам, делая актуальными личностные и эмоциональные компоненты восприятия иной лингвокультуры. Отсюда возрастание значимости содержательных аспектов обучения по отношению к языковым, что предполагает учет реальных интересов и потребностей студентов, развитие эмоционально-оценочного отношения к содержанию обучения, а также самостоятельности и активности как в учебном, так и во внеучебном межкультурном взаимодействии, повышение мотивации студентов к овладению чужой лингвокультурой за счет создания естественных мотивов общения с помощью нового языкового кода.

И еще одно чрезвычайно важное замечание, касающееся специфики общения между общающимися, когда в отношениях складываются межкультурные отношения, в которых «культурная системность познается в моменты выхода за пределы границ системы» [3, с. 5]. Это значит, что, используя свой лингвокультурный опыт и свои национально-культурные традиции и привычки, субъект межкультурной коммуникации одновременно пытается учесть не только иной языковой код, но и иные обычаи, иные нормы социального поведения, при этом он осознает факт их чужеродности.

Из сказанного выше можно сделать целый ряд выводов, имеющих принципиальное значение для современного обучения иностранным языкам.

Прежде всего, это переосмысление сущности и содержания целей обучения. Требования межкультурного общения ставят перед необходимостью научить студентов:

а) употреблять иностранный язык (во всех его проявлениях) в аутентичных ситуациях межкультурного общения;

б) объяснять и усваивать (на определенном уровне) чужой образ жизни/поведения;

в) расширять индивидуальную картину мира за счет приобщения к языковой картине мира носителей изучаемого языка.

Таким образом, обучение иностранным языкам в контексте межкультурной парадигмы имеет большой личностно-развивающий потенциал и с этой точки зрения весьма перспективно для высшей школы. Но самое главное сводится к пониманию современной цели обучения иностранным языкам как интегративного целого, имеющего «выход» на личность обучающегося, на его готовность воспринимать различные виды речемыслительной деятельности в условиях социального взаимодействия с представителями иных лингвоэтносоциумов и их культурой, иного языкового образа мира.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Тер-Минасова С. Г. Язык и межкультурная коммуникация: Учебное пособие. – М., 2000.
2. Гальскова Н. Д. Современная методика обучения иностранным языкам: Пособие для учителя – М., 2000.
3. Халеева И.И. Основы теории обучения пониманию иноязычной речи. – М., 1993.

**ВЕСТНИК  
Московского финансово-юридического  
университета МФЮА**

**№ 4/2012**

**ИЗДАНИЕ ПОДГОТОВИЛИ:**

**Литературный редактор, корректор**  
И.М. Башлай

**Компьютерная верстка**  
М.В. Потапова

**Дизайн обложки**  
Г.Ю. Светланов

Сдано в набор 05.11.2012. Подписано в печать 25.12.2012.  
Формат 60x90 1/16. Гарнитура Times New Roman.  
Печать офсетная. Уч.-изд. л 15. Печ. л. 15.  
Тираж 250 экз. Заказ

Отпечатано в типографии ФГУП «Типография» Россельхозакадемии.  
115598, г. Москва, ул. Ягодная, д. 12.  
Телефон (495) 329-52-00, 329-45-11, факс 329-45-00

Стоимость подписки на журнал указана в каталогах  
Агентства «Роспечать»

ф. СП-1

**АБОНЕМЕНТ** на ~~газету~~ журнал **66053**  
(индекс издания)

Вестник Московского финансово-юридического университета МФЮА  
(наименование издания)      Количество комплектов: \_\_\_\_\_

на 20 **13** год по месяцам:

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| X | X | X | X | X | X |   |   |   |    |    |    |

**Куда** \_\_\_\_\_  
(почтовый индекс)      (адрес)

**Кому** \_\_\_\_\_  
(фамилия, инициалы)

---

**ДОСТАВОЧНАЯ КАРТОЧКА**

\_\_\_\_\_ на ~~газету~~ журнал **66053**  
(индекс издания)

ПВ    место    литер

Вестник Московского финансово-юридического университета МФЮА  
(наименование издания)

|                |               |                        |                          |
|----------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| Стои-<br>мость | подписки      | 900 00 руб. _____ коп. | Количество<br>комплектов |
|                | переадресовки | _____ руб. _____ коп.  |                          |

на 20 **13** год по месяцам:

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| X | X | X | X | X | X |   |   |   |    |    |    |

**Куда** \_\_\_\_\_  
(почтовый индекс)      (адрес)

**Кому** \_\_\_\_\_  
(фамилия, инициалы)

Стоимость подписки на журнал «Вестник Московского финансово-юридического университета МФЮА» составляет:

- на 3 месяца – 450 руб.,
- на 6 месяцев – 900 руб.



**ПРОВЕРЬТЕ ПРАВИЛЬНОСТЬ  
ОФОРМЛЕНИЯ АБОНЕМЕНТА!**

**На абонемента должен быть проставлен оттиск кассовой машины.**

**При оформлении подписки (переадресовки)  
без кассовой машины на абонемента проставляется оттиск  
календарного штампа отделения связи.**

**В этом случае абонемент выдается подписчику с квитанцией  
об оплате стоимости подписки (переадресовки).**

---

**Для оформления подписки на газету или журнал,  
а также для переадресования издания бланк абонемента  
с доставочной карточкой заполняется подписчиком чернилами,  
разборчиво, без сокращений, в соответствии с условиями,  
изложенными в подписных каталогах.**

**Заполнение месячных клеток при переадресовании  
издания, а также клетки «ПВ-МЕСТО» производится  
работниками предприятий связи и подписных агентств.**