

Уголовные правонарушения против интересов службы в коммерческих и иных организациях

Цель лекции: Раскрыть юридическое содержание составов преступлений, входящих в 9 главу Особенной части УК РК.

План лекции:

- 1. Понятие и виды уголовных правонарушений против интересов службы в коммерческих и иных организациях.**
- 2. Конкретные составы преступлений**

1. Родовым объектом уголовных правонарушений, предусмотренных настоящей главой, являются интересы коммерческой и иной организации, не являющейся государственным органом, органом местного самоуправления в соответствии с зарегистрированной уставной деятельностью. Непосредственным объектом рассматриваемой группы деяний является правильное (в соответствии с законом) осуществление своих полномочий управляющим организации, частным нотариусом или частным аудитором, руководителем или служащим частной охранной службы. Все преступления главы 9 имеют дополнительный объект - права и законные интересы граждан, организаций, общества или государства.

Объективная сторона уголовных правонарушений, предусмотренных настоящей главой, характеризуется деянием (действием или бездействием), совершенным в ущерб чужим частным или общественным интересам с использованием своих полномочий (за исключением преступлений, предусмотренных частью 1 и 2 статьи 253 УК). Под существенным вредом как обязательным признаком объективной стороны преступлений, предусмотренных статьями 250 и 251 УК, следует понимать как имущественный вред, так и нарушение конституционных прав и свобод человека и гражданина. Данный признак является оценочным, и только суд имеет право признать наступивший вред существенным.

С субъективной стороны эти преступления могут быть совершены только с умышленной формой вины (прямой или косвенный умысел). Субъектом данных преступлений является любое вменяемое лицо, достигшее 16 лет. В составах всех преступлений, предусмотренных статьями 250 - 254 УК РК, за исключением частей 1, 2 и 3 статьи 253 УК, указаны признаки специального субъекта.

Таким образом, под преступлениями против интересов службы в коммерческих и иных организациях понимаются общественно опасные деяния лиц, не осуществляющих функции служащих органов законодательной, исполнительной и судебной властей, злоупотребляющих своими полномочиями либо своим недобросовестным отношением к обязанностям, ущемляющих законные права и интересы граждан, организаций, общества или государства. Злоупотребление полномочиями (ст. 250 УК). Данная норма имеет своим предназначением охрану уголовно-правовыми средствами отношений между коммерческими и иными организациями и внутри данных организаций. С объективной стороны данное преступление характеризуется деянием в виде использования лицом своих полномочий вопреки законным интересам организации, что приводит к наступлению существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства. Под использованием полномочий понимается совершение лицом действий, связанных с выполнением управленческих функций в пределах предоставленных ему прав. Под законными интересами организации следует понимать не противоречащую законодательству в

области публичного права и не наносящую вреда другим организациям определенную деятельность юридического лица в соответствии с зарегистрированной уставной деятельностью и иными нормативно-правовыми актами. Деятельность вопреки законным интересам организации означает причинение ей материального или морального вреда (например, упущенная экономическая выгода, подрыв деловой репутации и т.п.). Преступление считается оконченным с момента причинения существенного вреда, т. е. состав преступления материальный, что требует установления причинной связи между деянием виновного и наступившим существенным вредом.

Субъективная сторона рассматриваемого преступления характеризуется умышленной виной и специальной целью: а) извлечение выгод и преимуществ для себя или других лиц или организаций; б) нанесение вреда другим лицам или организациям.

Виновный осознает, что совершаемое им деяние наносит ущерб интересам организации, предвидит получение каких-либо выгод и преимуществ и желает либо сознательно допускает наступление вреда другим интересам. Мотивы, которыми руководствуется виновный, носят, как правило, корыстный характер и значения для квалификации не имеют.

Понятие субъекта рассматриваемого преступления законодатель дает в самом законе. Согласно примечания к статье 250, субъектом (выполняющим управленческие функции) признается лицо, постоянно, временно либо по специальному полномочию выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные обязанности в коммерческой организации, независимо от формы собственности, а также в некоммерческой организации, не являющейся государственным органом, органом местного самоуправления. Под организационно-распорядительными обязанностями понимается управление коллективом организации, участком работы, прием на работу или увольнение с нее, т.е. функции по организации и управлению деятельности организации. К административно-хозяйственным обязанностям относится управление имуществом организации как движимым, так и недвижимым.

2.3. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами, оценщиками, частными судебными исполнителями, медиаторами и аудиторами, работающими в составе аудиторской организации (ст. 251). Данная норма имеет своей целью охрану установленных законом общественных отношений в сфере нормальной деятельности частных нотариусов и аудиторов и указанных лиц. Согласно Закону Республики Казахстан от 14 июля 1997 года «О нотариате», нотариусом может быть только гражданин Республики Казахстан, имеющий высшее юридическое образование и стаж работы по юридической специальности не менее двух лет и выполнивший требования в соответствии с данным законом (ст. 15). Закон устанавливает равные права и обязанности как частных, так и государственных нотариусов. Права нотариуса закреплены в статье 17 Закона, по которой нотариус вправе: совершать нотариальные действия в интересах физических и юридических лиц; составлять проекты сделок, заявлений и других документов; изготовлять копии документов и выписки из них; давать консультации по вопросам совершения нотариальных действий; истребовать от физических и юридических лиц документы и сведения, необходимые для совершения нотариальных действий; оказывать иные платные услуги технического характера.

К нотариальным действиям относятся: удостоверение сделок; удостоверение учредительных документов хозяйственных товариществ; принятие мер к охране наследственного имущества; выдача свидетельства о праве на наследство; свидетельство верности копий документов и выписок из них; свидетельство подлинности подписи на документах; удостоверения факта нахождения

гражданина в живых или в определенном месте; прием в депозит денежных сумм и ценных бумаг; совершение исполнительных надписей, протестов векселей и морских протестов; обеспечение доказательств и пр. В случае несоответствия действия законодательству РК нотариус обязан отказать в его нотариальном совершении.

Закон Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности» от 20 ноября 1998 года определяет в качестве аудитора физическое лицо, аттестованное Квалификационной комиссией и получившее свидетельство о присвоении квалификации «аудитор». Аудитор вправе осуществлять аудиторскую деятельность в качестве индивидуального предпринимателя либо в качестве работника аудиторской организации. Под аудиторской деятельностью (ст. 2 Закона) понимается предпринимательская деятельность аудиторов и аудиторских организаций по проведению аудита - независимой проверки финансовой отчетности и иных документов юридических и физических лиц с целью оценки достоверности и соответствия совершенных финансовых и хозяйственных операций республиканскому законодательству. Аудитор вправе самостоятельно определять методы проведения аудита: получать и проверять необходимую для выполнения условий договора бухгалтерскую и иную финансово-хозяйственную документацию; привлекать на договорной основе к участию в проведении аудита специалистов различного профиля, за исключением близких родственников, лиц аудируемого субъекта либо имеющих в нем личные имущественные интересы; отказаться от проведения аудита либо выдачи аудиторского заключения в случае нарушения аудируемым субъектом условий договора на проведение аудита.

Аудитор обязан: обеспечивать сохранность документов, полученных от аудируемого субъекта, а также составленных в процессе аудита; сообщать аудируемому субъекту о выявленном несоответствии финансовой отчетности и иных документов законодательству; соблюдать конфиденциальность результатов аудита, а также сведений, полученных при проведении аудита и составляющих предмет коммерческой или иной, охраняемой законом, тайны.

С объективной стороны преступление, предусмотренное частью 1, характеризуется использованием частным нотариусом или аудитором своих полномочий вопреки задачам своей деятельности, причинившим существенный вред правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства. Деятельность вопреки своим полномочиям означает злоупотребление правами или невыполнение обязанностей, возложенных на частного нотариуса или аудитора соответствующим законом. Например, нотариус удостоверяет сделку, недействительность которой очевидна, или аудитор разглашает конфиденциальные сведения, полученные в ходе аудита. По конструкции состав данного преступления является материальным. Наступление существенного вреда в результате деяния виновного является обязательным признаком объективной стороны рассматриваемого преступления. Факкультативные признаки не оказывают влияния на квалификацию содеянного, а имеют значение для назначения наказания.

Субъективная сторона преступления характеризуется умышленной формой вины. Субъект осознает, что, злоупотребляя своими полномочиями, наносит ущерб чужим интересам, и желает либо сознательно допускает его нанесение. Мотивом совершения преступления является, как правило, корысть.

Квалифицированный вид данного преступления предусматривает ответственность за то же деяние, совершенное: В отношении заведомо несовершеннолетнего либо недееспособного. Осознание виновным, злоупотребляющим своими полномочиями, несовершеннолетнего возраста или недееспособности лица, в отношении которого он совершает какие-либо действия, является основанием для квалификации

содеянного по части 2 указанной нормы. Неоднократно. Данный квалифицирующий признак означает наличие ранее в действиях частного нотариуса или аудитора аналогичного преступления, независимо от того привлекалось лицо к уголовной ответственности или нет.

Коммерческий подкуп (ст. 253 УК). Данная норма была впервые введена в уголовное законодательство с целью обеспечения уголовно-правовыми средствами охраны управленческой деятельности коммерческих и иных организаций, а также их авторитета и деловой репутации.

Объективная сторона состава преступления, предусмотренного частью 1 настоящей статьи, включает в себя: а) передачу денег, ценных бумаг или иного имущества; б) оказание услуг имущественного характера; в) незаконность указанных действий; г) использование служебного положения виновным в интересах лица, осуществляющего подкуп. Под передачей понимается вручение виновным денег, ценных бумаг или иного имущества лицу, выполняющему управленческие функции. Под оказанием услуг имущественного характера следует понимать действия по предоставлению имущественных льгот на безвозмездной основе (ремонт автомашины, предоставление строительных материалов, уплата долга и т.п.). Незаконность этих действий означает, что они не предусмотрены характером соглашения, договора или сделки либо прямо запрещены законодательством, положениями, вытекающими из задач и целей уставной деятельности. Под использованием служебного положения понимается осуществление либо превышение своих полномочий вопреки интересам службы и в угоду лицу, осуществляющему подкуп. Преступление будет считаться оконченным с момента совершения указанных действий, независимо от достижения цели, преследуемой виновным.

Часть вторая указанной нормы предусматривает ответственность за те же деяния, совершенные неоднократно либо группой лиц по предварительному сговору или организованной группой.

Субъективная сторона преступления характеризуется наличием прямого умысла у виновного. Лицо осознает противоправность совершаемых действий, предвидит и желает наступления последствий в виде удовлетворения своих потребностей или других лиц и нарушения интересов коммерческой или иной организации. Субъектом преступлений, предусмотренных частями 1, 2 и 3 данной статьи, является физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста. Статья 253 имеет примечание, где законодатель предусмотрел возможность освобождения лица от уголовной ответственности, если в отношении его имело место вымогательство или оно добровольно заявило о подкупе органу, имеющему право возбудить уголовное дело. Под вымогательством в данном случае понимается постановка гражданина лицом, выполняющим управленческие функции, в такие условия, которые вынуждают его осуществить подкуп с целью удовлетворения своих законных интересов.

Объективная сторона преступления, предусмотренная частью 3, включает в себя: а) получение денег, ценных бумаг, другого имущества; б) пользование услугами имущественного характера; в) незаконность указанных действий; г) использование своего служебного положения в интересах лица, осуществляющего подкуп.

Под получением денег, ценных бумаг и другого имущества понимается принятие их виновным независимо от момента приема или способа (непосредственно, через третьих лиц, через почту и т.п.). Пользование услугами имущественного характера означает использование виновным предоставленных ему имущественных льгот или преимуществ независимо от того, использовал он их полностью или частично. Под незаконностью понимается совершение указанных действий вопреки интересам службы и в нарушение установленного порядка осуществления

управленческих функций. Преступление считается оконченным с момента начала совершения действий, составляющих объективную сторону рассматриваемого преступления, независимо от достижения результата, угодного лицу, осуществляющему подкуп.

Субъективная сторона деяния характеризуется только прямым умыслом. Субъектом преступления является лицо, выполняющее управленческие функции в коммерческой или иной организации.

Часть 5 указанной нормы содержит такие квалифицирующие признаки, как: а) совершенное группой лиц по предварительному сговору или организованной группой (соисполнительство двух и более лиц, выполняющих управленческие функции); б) неоднократно; в) сопряженное с вымогательством.

Недобросовестное отношение к обязанностям (ст. 254 УК). Рассматриваемая норма призвана обеспечить охрану отношений в сфере деятельности коммерческой или иной организации, предупреждение тяжких последствий или смерти человека. Объективная сторона преступления характеризуется невыполнением или ненадлежащим выполнением лицом своих обязанностей. Невыполнение или ненадлежащее выполнение лицом своих обязанностей означает не совершение (в полном объеме или частично) действий, предписанных лицу его функциональными обязанностями и обязательных для исполнения в соответствии с возложенными на него полномочиями. Состав данного преступления по конструкции является материальным. Преступление будет считаться оконченным тогда, когда деяние повлекло тяжкие последствия или смерть человека. Под тяжкими последствиями следует понимать физический вред, нанесенный человеку, вплоть до причинения тяжкого вреда его здоровью, а также имущественный вред - как прямой, так и в виде упущенной экономической выгоды. С субъективной стороны рассматриваемый состав характеризуется двойной формой вины - умыслом или неосторожностью по отношению к деянию и неосторожностью по отношению к наступившим последствиям.

Criminal offenses against the interests of service in commercial and other organizations

The purpose of the lecture: To disclose the legal content of the offenses included in Chapter 9 of the Special Part of the Criminal Code of the Republic of Kazakhstan.

Lecture plan:

- 1. The concept and types of criminal offenses against the interests of service in commercial and other organizations.**
- 2. Specific Composition of Crimes**

1. The commercial object and other organization that is not a state body or an organ of local self-government in accordance with registered statutory activities are the offense subject of this chapter. The immediate object of the group of acts under consideration is the proper (in accordance with the law) exercise of their powers to the manager of the organization, private notary or private auditor, head or employee of the private security service. All the crimes of Chapter 9 have an additional object - the rights and legitimate interests of citizens, organizations, society or the state.

The objective side of criminal offenses provided for in this chapter is characterized by an act (act or omission) committed at the expense of another's private or public interests using its authority (with the exception of the crimes provided for in part 1 and 2 of Article 253 of the Criminal Code). Under substantial harm as an obligatory sign of the objective side of crimes provided for in articles 250 and 251 of the Criminal Code, it should be understood as property damage, as well as violation of constitutional rights and freedoms of man and citizen. This feature is estimated, and only the court has the right to recognize the harm that has already occurred as significant.

From the subjective side, these crimes can be committed only with an intentional form of guilt (direct or indirect intent). The subject of these crimes is any person who has been taken into custody, who has reached the age of 16. In the composition of all crimes provided for in Articles 250 to 254 of the Criminal Code of the Republic of Kazakhstan, except for Parts 1, 2 and 3 of Article 253 of the Criminal Code, the signs of a special subject are indicated.

Thus, crimes against the interests of service in commercial and other organizations are understood as socially dangerous acts of persons who do not perform the functions of employees of legislative, executive and judicial authorities that abuse their full powers or their unfair attitude towards obligations that infringe upon legitimate rights and the interests of citizens, organizations, society or the state. Abuse of authority (Article 250 of the Criminal Code). This norm is intended for the protection of criminal-legal means of relations between commercial and other organizations and within these organizations. On the objective side, this crime is characterized by an act in the form of the use by a person of its powers in spite of the legitimate interests of the organization, which leads to significant harm to the rights and lawful interests of citizens or organizations or the interests of society or the state protected by law. Under the use of powers means the person's actions related to the performance of managerial functions within the limits of the rights granted to him. Under the legitimate interests of the organization should ponyat not contradicting the law in the field of pubic law and not causing harm to other organizations a certain activity of a legal entity in accordance with the registered statutory activities and other regulatory legal acts. Activity contrary to the legitimate interests of the organization means causing it material or moral harm (for example, lost economic benefit, undermining business reputation, etc.). The crime is considered to be over from the moment of causing significant harm, i.e., the substance of the crime is material, which requires the establishment of a causal link between the act of the perpetrator and the significant harm that has occurred.

The subjective side of the crime in question is characterized by intentional guilt and special purpose: a) the extraction of benefits and advantages for oneself or other persons or organizations; b) causing harm to other persons or organizations.

The perpetrator realizes that the act he is doing causes damage to the interests of the organization, foresees the receipt of any benefits and benefits and wishes or deliberately allows the onset of harm to other interests. The motives that guide the guilty are, as a rule, self-serving and do not have any meaning for qualification.

The concept of the subject of the crime under consideration is provided by the legislator in the law itself. According to the note to article 250, the entity (performing administrative functions) is a person who performs organizational, administrative or economic duties in a commercial organization, regardless of the form of ownership, permanently, temporarily or by special authority, regardless of the form of ownership, as well as in a non-profit organization, which is not a state body, a body of local self-government. Under organizational and administrative duties is understood the management of the collective organization, the work site, employment or dismissal from it, i.e. functions to organize and manage the activities of the organization. Administrative and economic duties include the management of the property of the organization, both movable and immovable.

2. Abuse of powers of private notaries, appraisers, private bailiffs, mediators and auditors working in the audit organization (Article 251). This norm is intended to protect the public relations established by law in the field of normal activities of private notaries and auditors and the persons mentioned. According to the Law of the Republic of Kazakhstan of July 14, 1997 "On Notary", a notary can only be a citizen of the Republic of Kazakhstan, having a higher legal education and work experience in legal specialty for at least two years and fulfilling the requirements in accordance with this law . 15). The law establishes the equal rights and duties of both private and public notaries. Notary rights are fixed in Article 17 of the Law, by which the notary has the right: to perform notarial actions in the interests of physical and legal persons; draw up drafts of transactions, applications and other documents; to make copies of documents and extracts from them; to give advice on issues of notarial actions; to demand from individuals and legal entities documents and information necessary for the performance of notarial actions; to render other paid services of technical character.

Notarial actions include: certification of transactions; certification of constituent documents of economic partnerships; taking measures to protect hereditary property; issue of a certificate of the right to inheritance; evidence of fidelity of copies of documents and extracts from them; certificate of authenticity of the signature on the documents; certifying the fact of the citizen's being in the living or in a particular place; acceptance in the deposit of money and securities; execution of executive inscriptions, protest bills and sea protests; provision of evidence, etc. In case of non-compliance with the legislation of the RK, the notary must refuse to notarize it. The Law of the Republic of Kazakhstan "On Auditing Activity" of November 20, 1998 defines as an auditor an individual qualified by the Qualification Commission and received a certificate of conferring qualification "auditor". The auditor has the right to carry out auditor's activity as an individual entrepreneur or as an employee of an audit organization. Under the audit activity (Article 2 of the Law) is understood the entrepreneurial activity of auditors and auditing organizations for conducting an audit - an independent audit of financial statements and other documents of legal entities and individuals with the purpose of assessing the reliability and compliance of the financial and business transactions with republican legislation . The auditor has the right to independently determine the methods of conducting the audit: to receive and verify the accounting and other financial and economic documentation necessary for the fulfillment of the terms of the contract; attract on a contract basis to participate in the audit of specialists of various profiles, with the exception of close relatives, persons of the entity being audited or having personal property

interests in it; to refuse to conduct an audit or to issue an audit opinion in the event of a violation by an audited entity of the terms of an audit agreement.

The auditor is obliged: to provide safety of the documents received from the audited subject, and also made in the course of audit; to inform the audited entity of the revealed inconsistency of financial statements and other documents with legislation; to keep confidential the results of the audit, as well as information obtained during the audit and constituting the subject of a commercial or other secret protected by law.

On the objective side, the crime envisaged by part 1 is characterized by the use by the private notariat or auditor of its powers, contrary to the tasks of its activity, which caused significant harm to the rights and legitimate interests of citizens or organizations or the interests of society or the state protected by law. Activities contrary to their authority means abuse of rights or failure to fulfill the obligations imposed on a private notary or auditor by the relevant law. For example, a notary certifies a transaction whose non-validity is evident, or the auditor disclose confidential information obtained during the audit. By design, the composition of this crime is material. The occurrence of significant harm in the result of the act of the perpetrator is an obligatory sign of the objective side of the crime in question. The facultative attributes do not influence the qualification of the deed, but are important for the appointment of punishment.

The subjective side of the crime is characterized by an intentional form of guilt. The subject realizes that, while abusing his powers, he is harming other people's interests, and he either wishes or consciously admits his application. The motive for committing a crime is, as a rule, self-interest.

The qualified type of this crime provides for responsibility for the same act committed: In relation to a person known to be a minor or incompetent. Awareness of the guilty, abusing his powers, minor age or the incapacity of the person in respect of whom he performs any actions, is the basis for the qualification of the deed committed in accordance with Part 2 of this standard. Repeatedly. This qualifying sign means the presence previously in the actions of a private notary or auditor of a similar crime, regardless of whether the person was brought to criminal liability or not. Commercial bribery (Article 253 of the Criminal Code). This provision was introduced for the first time in criminal legislation with a view to providing criminal and legal means for protecting the managerial activities of commercial and other organizations, as well as their authority and business reputation.

The objective side of the offense, provided for in part 1 of this article, includes: a) the transfer of money, securities or other property; b) rendering of services of a property nature; c) unlawfulness of the specified actions; d) use of official position guilty in the interests of the person carrying out bribery. Transfer means the delivery of money, securities or other property to the person in charge of managerial functions. Under the provision of property services, it is necessary to understand the actions for granting property benefits on a gratuitous basis (repair of a motor vehicle, pre-delivery of construction materials, payment of a debt, etc.). The illegality of these actions means that they are not enforced by the nature of the agreement, contract or transaction, or are expressly prohibited by law, by provisions arising from the tasks and purposes of the statutory activity. Under the use of official position, it means the exercise or excess of his powers against the interests of the service and for the benefit of the person carrying out bribery. The crime will be considered completed from the moment of fulfillment of the specified actions, irrespective of achievement of the purpose, prosecuted by the guilty.

Part two of the said norm provides for responsibility for the same acts committed repeatedly or by a group of persons by prior agreement or by an organized group.

The subjective side of the crime is characterized by the direct intent of the perpetrator. The person is aware of the opposite of the actions being committed, foresees and desires the occurrence of consequences in the form of satisfaction of his / her needs or other persons and a violation of the interests of a commercial or other organization. The subject of crimes

provided for in Parts 1, 2 and 3 of this article is a physically responsible person who has reached the age of 16. Article 253 has a note, where the legislator provided for the possibility of a person's release from criminal liability if there was extortion against him or he voluntarily claimed about bribery to the body that has the right to initiate criminal proceedings. Extortion in this case means staging a citizen by a person performing administrative functions in such conditions that force him to carry out bribery in order to satisfy his legitimate interests.

The objective side of the crime, provided by part 3, includes: a) receiving money, securities, other property; b) use of services of a property nature; c) illegality of the said actions; d) use of his official position in the interests of the person carrying out bribery.

Under receipt of money, securities and other property is understood as acceptance of them guilty irrespective of the method of reception or method (directly, through third parties, through mail, etc.). The use of services of a property nature means that the beneficiaries are provided with property benefits or advantages, regardless of whether they have used them in whole or in part. Illegality means the commission of these actions contrary to the interests of the service and in violation of the established procedure for the exercise of managerial functions. A crime is considered to be completed from the moment of commencement of acts constituting the objective side of the crime in question, regardless of the achievement of a result acceptable to the person carrying out bribery.

The subjective side of the act is characterized only by direct intent. The subject of the crime is a person performing administrative functions in a commercial or other organization.

Part 5 of this norm contains such qualifying signs as: a) committed by a group of persons by prior collusion or by an organized group (co-participation of two or more persons performing managerial functions); b) repeatedly; c) coupled with extortion.

Unfair attitude towards duties (Article 254 of the Criminal Code). The norm in question is designed to ensure the protection of relations in the sphere of activity of a commercial or other organization, preventing serious consequences or death of a person. The objective side of the crime is characterized by the failure or improper fulfillment of the person's duties. Failure to perform or improper performance by a person of his duties means not committing (in full or in part) actions prescribed to a person by his functional duties and obligatory for execution in accordance with the powers conferred on him. The composition of this crime by design is material.