

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г.
ЧЕРНЫШЕВСКОГО»**

**Незаконные получение и разглашение сведений, составляющих
коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ)**

Каракаева Руслана Казбиевича

Направление подготовки 40.04.01 – «Юриспруденция»
юридического факультета СГУ им. Н.Г.Чернышевского

Автореферат магистерской работы

Научный руководитель
доцент, к.ю.н, доцент кафедры уголовного,
экологического права и криминологии

Е.О. Глухова

Зав. кафедрой уголовного, экологического
права и криминологии
д.ю.н, профессор

Н.Т. Разгельдеев

Саратов 2021

Введение

Актуальность темы исследования. Актуальность темы исследования обусловлена рядом обстоятельств, среди которых можно выделить следующие. Современная экономическая деятельность неразрывно связана с информационными технологиями и процессами, что наряду с положительными обстоятельствами, способствующими развитию бизнеса и взаимосвязанных с ним общественных отношений, привносит в эту деятельность дополнительные риски, в том числе связанные с нарастанием уязвимости конфиденциальных сведений, составляющих чью-либо коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

В целях обеспечения национальной безопасности, как указано в Стратегии национальной безопасности Российской Федерации¹, необходимо развивать экономику страны, обеспечивать экономическую безопасность и создавать условия для того, чтобы экономика перешла на новый уровень технологического развития, а Россия стала одним из лидеров по объёму валового внутреннего продукта и могла успешно противостоять внутренним и внешним угрозам. При этом к числу главных стратегических угроз национальной безопасности отнесены отставание в разработке и внедрении перспективных технологий, уязвимость информационной инфраструктуры национальной финансовой системы, теневая экономика, коррупционные проявления, криминализация экономических отношений и т.д. Также провозглашена необходимость всестороннего обеспечения инвестиционной привлекательности российской экономики и благоприятного делового климата внутри страны, безопасности её финансовой системы, активизации мер по борьбе с коррупцией. Кроме того, одним из направлений деятельности по нейтрализации угроз экономической безопасности следует также отнести повышение защищённости сведений, составляющих коммерческую, налоговую

¹ О стратегии национальной безопасности Российской Федерации : указ Президента Рос. Федерации от 31 дек. 2015 г. № 683 // Собр. законодательства Рос. Федерации. - 2016. - № 1, ч. II, ст. 212.

и банковскую тайну. Указанное направление является одним из неотъемлемых компонентов обеспечения безопасности национальной экономики и привлечения в неё внутренних и внешних инвестиционных потоков. В Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года данные положения получили дальнейшее развитие и детализацию².

Эффективная реализация соответствующих стратегических направлений обеспечения национальной безопасности в целом и экономической безопасности, в частности, обусловлена необходимостью совершенствования правовых мер в этой сфере, включая уголовно-правовые нормы об ответственности за совершение различных общественно опасных деяний в сфере экономической деятельности, в том числе за незаконные собирание, использование и разглашение сведений, относящихся к коммерческой, налоговой или банковской тайне. Правотворческая деятельность в этой области должна опираться на результаты научных исследований, включающих изучение истории формирования, современного состояния и проблем уголовного законодательства об ответственности за такие деяния.

Учитывая вовлечённость экономики России в общемировые экономические процессы, содержащие совместные бизнес-проекты и иные направления международного сотрудничества в этой сфере, взаимодействующие страны должны быть заинтересованы в унификации правовых средств, обеспечивающих безопасное осуществление экономической деятельности, в том числе положений национальных уголовных законов, регулирующих общественные отношения в связи с совершением незаконных действий в отношении сведений конфиденциального характера. В связи с этим актуальным представляется автору сравнительно-правовой аспект исследуемой темы.

² О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года : указ Президента Рос. Федерации от 13 мая 2017 г. № 208 // Собр. законодательства Рос. Федерации. - 2017. - № 20, ст. 2902.

Актуальность избранной темы подтверждается и тем, что в статью 183 Уголовного кодекса Российской Федерации³ об ответственности за незаконные действия по собиранию, разглашению и использованию информации, относящейся к коммерческой, налоговой или банковской тайне, за время её существования внесён ряд изменений и дополнений, коснувшихся предмета соответствующих преступлений, дифференциации ответственности за их совершение.

Несмотря на то, что в практической деятельности возникают отдельные трудности и встречаются ошибки в правильном применении ст. 183 УК РФ, до настоящего времени на уровне Пленума Верховного Суда Российской Федерации не сформулированы разъяснения, обобщающие соответствующую правоприменительную практику и направленные на обеспечение её единообразия. Приведённые обстоятельства указывают на актуальность диссертационного исследования.

Степень научной разработанности темы: Вопросы уголовно-правовой характеристики анализируемых преступлений освещались в трудах отечественных ученых-юристов, посвященных проблемам экономической преступности, таких как Б.В. Волженкин, Л.Д. Гаухман, И.А. Клепицкий, Н.А. Лопашенко, С.В. Максимов, Т.Д. Устинова, П.С. Яни, М.А. Бендигов, А.П. Бердашкевич, Э. Гаврилов, А.В. Жуков, К.Х. Ипполитов, О.Ю. Казакевич, Д.М. Кейзеров, Л.Р. Клебанов, В.П. Мак-Мак, А.В. Масленников, Т.В. Пинкевич, И.С. Сербии, А.А. Топорков, А.Г. Шаваев, В.В. Шлыков и другие.

Объектом исследования являются общественные отношения, складывающиеся в сфере применения уголовного закона об ответственности за преступления, посягающие на коммерческую, налоговую и банковскую тайну.

Предметом исследования являются уголовно-правовые нормы, предусматривающие ответственность за совершение преступлений,

³ "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 08.12.2020)

посягающих на коммерческую, налоговую или банковскую тайну; дореволюционное, советское и постсоветское уголовное законодательство; нормы уголовного законодательства ряда зарубежных стран; нормы конституционного, гражданского, налогового законодательства; международно-правовые документы; статистические данные и материалы следственно-судебной практики; опубликованная практика Верховного Суда РФ.

Целью исследования служит комплексная разработка проблемы уголовно-правовой охраны сведений, относящихся к коммерческой, налоговой или банковской тайне; обоснование социальной обусловленности установления уголовной ответственности за посягательства на эти сведения; анализ признаков составов; решение дискуссионных вопросов правоприменения; совершенствование конструкции исследуемых уголовно-правовых норм и практики их применения.

Исходя из цели, сформулированы следующие **задачи**:

1) осуществить историко-правовое исследование становления и формирования российского уголовного законодательства об ответственности за преступления, посягающие на коммерческую, налоговую или банковскую тайну;

2) раскрыть понятие сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну;

3) рассмотреть объективные признаки преступления, предусмотренного ст. 183 УК РФ;

4) проанализировать субъективную сторону преступления, посягающего на коммерческую, налоговую или банковскую тайну, а также выявить особенности субъектов незаконных получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну;

5) исследовать квалифицированный и особо квалифицированный составы незаконных получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Методологическую основу работы составляют общенаучные и специально-юридические методы, такие как: анализ, дедукция, синтез, историзм, сравнение, моделирование, индукция, формально-юридический, сравнительно-правовой, а также метод правового моделирования и другие.

Нормативную базу исследования составляют: Конституция Российской Федерации, Уголовный кодекс Российской Федерации, а также другие нормативно-правовые акты, регулирующие общественные отношения в данной сфере.

Теоретическую основу исследования составляют учебная литература по уголовному праву, материалы, опубликованные в периодической печати таких известных авторов как: Л.Д. Гаухман, И.А. Клепицкий, Н.А. Лопашенко, С.В. Максимов, Т.Д. Устинова, П.С. Яни и др.

Научная новизна исследования состоит в том, что сформулированы теоретико-прикладные положения, раскрывающие особенности составов преступлений, содержащихся в ст. 183 УК РФ, во взаимосвязи с другими преступлениями в сфере экономической деятельности.

Положения выносимые на защиту:

1. Вывод о том, что уголовная ответственность за действия в виде незаконных получения, распространения и использования сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, обусловлена необходимыми историческими и социальными предпосылками, общественной опасностью этих действий, существенно нарушающих общественные отношения, обеспечивающие осуществление деятельности в условиях защищённости законных интересов её участников в части информационной безопасности как одной из основ добросовестной конкуренции.

2. Вывод о том, что особенность основного непосредственного объекта преступлений, предусмотренных ст. 183 УК РФ, состоит в характере общественных отношений, обеспечивающих информационную безопасность в сфере экономической деятельности в части сохранения конфиденциальности

сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну, имеющих значение в силу неизвестности лицам, не допущенным к ним по службе или работе. Сведения, относящиеся к налоговой тайне, следует исключить из содержания предмета преступлений, ответственность за которые предусмотрена ст. 183 УК РФ, т.к. налоговая тайна в большей степени относится к конфиденциальной информации служебного, нежели экономического характера. В связи с этим аргументирована позиция о выделении незаконных действий со сведениями, относящимися к налоговой тайне, в самостоятельный состав преступления против порядка управления.

3. Вывод о том, что субъективная сторона составов преступлений, причиняющих последствия, предусмотренные частями 3 или 4 статьи 183 УК РФ, характеризуется виной в форме как прямого, так и косвенного умысла, так как причинение вреда не всегда является неизбежным результатом данных деяний, когда виновное лицо может желать либо не желать наступления общественно опасных последствий, допускать или безразлично относиться к их наступлению. При этом указание на возможный корыстный мотив в диспозиции ч. 3 ст. 183 УК РФ признаётся излишним и подлежащим исключению ввиду типичности данного признака для незаконных получения, разглашения и использования конфиденциальных сведений экономического характера.

Структура работы: Структура определена содержанием темы, задачами и целями магистерской работы. Работа состоит из введения, двух глав, разбитых на 5 параграфов, заключения и списка использованной литературы.

Основное содержание работы

В первой главе магистерской работы рассматривается коммерческая, налоговая и банковская тайна: понятие и история развития в уголовном законодательстве России.

В частности первый параграф посвящен становлению и развитию уголовного законодательства об ответственности за незаконные получение и

разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую и банковскую тайну.

Во втором параграфе рассматривается понятие сведений, составляющих коммерческую, налоговую и банковскую тайну.

Вторая глава «Уголовно-правовая характеристика незаконного получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую и банковскую тайну» состоит из трех параграфов.

В первом параграфе второй главы раскрываются объективные признаки преступления.

Во втором параграфе раскрываются субъективные признаки преступления.

В третьем параграфе рассматриваются квалифицированный и особо квалифицированный составы незаконного получения и разглашения сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

При написании работы использованы действующие нормативно-правовые акты, учебники и учебные пособия по уголовному и международному праву, монографии, а также актуальные статьи периодических изданий.

Заключение работы отражает основные выводы автора, сделанные в ходе всего выпускного исследования.

Апробация результатов исследования:

Работа выполнена на кафедре уголовного, экологического права и криминологии Саратовского государственного университета им. Н.Г. Чернышевского.

Теоретические положения и выводы работы изложены в 1-й научной работе.

Результат научного исследования обсуждался на VII международной научно-практической конференции: на тему: «Трансформация права и правоохранительной деятельности в условиях развития цифровых технологий в России, странах СНГ и Европейского союза: проблемы законодательства и

социальной эффективности», (Саратов, СГУ, 24 апреля 2020 г.) с темой:
*«Понятие сведений, составляющих коммерческую, налоговую и
банковскую тайну».*

