# СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОММЕРЧЕСКОМУ ПОДКУПУ НА БАЗЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

**Т.С. Кузнецова,** *студент*
**Научный руководитель:** *И.А. Данилов, канд. юрид. наук, доцент*
**Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации**
**(Россия, г. Москва)**

*DOI:10.24412/2500-1000-2025-10-2-287-292*

***Аннотация.*** *В статье рассматриваются актуальные проблемы и направления совершенствования системы противодействия коммерческому подкупу в рамках акционерных обществ. Проведен анализ существующих механизмов корпоративного контроля и предложены комплексные меры по их модернизации. Особое внимание уделяется интеграции комплаенс-процедур, анализу уголовно-правовых рисков и использованию современных цифровых технологий для превенции и выявления фактов коммерческого подкупа. Исследуются пробелы в законодательстве и правоприменительной практике, а также формулируются предложения по их устранению. Обосновывается необходимость системного подхода к формированию антикоррупционной культуры и внедрению эффективных инструментов внутреннего контроля как факторов обеспечения экономической безопасности компании и национальной экономики в целом.*

***Ключевые слова:*** *коммерческий подкуп, противодействие коррупции, акционерное общество, комплаенс, экономическая безопасность, уголовно-правовые риски, корпоративное управление, внутренний контроль, цифровая трансформация.*

В современных экономических условиях коммерческий подкуп является одной из наиболее серьезных угроз для стабильного развития как акционерных обществ, так и национальной экономики в целом. Данное явление не только подрывает принципы добросовестной конкуренции и наносит прямой финансовый ущерб, но и влечет за собой значительные репутационные потери, снижение инвестиционной привлекательности и возникновение серьезных уголовно-правовых рисков для организации и ее должностных лиц [1]. Особую актуальность проблема приобретает в деятельности акционерных обществ, которые, являясь участниками рыночных отношений, аккумулируют значительные финансовые потоки и обладают сложной структурой управления, что создает благодатную почву для различного рода злоупотреблений.

Экономические преступления, коммерческий подкуп, являются фактором, напрямую снижающим уровень национальной экономической безопасности акционерных обществ [9]. Они деформируют рыночные механизмы, создают теневые потоки капитала и препятствуют эффективному распределению ресурсов. Борьба с данными преступлениями выступает в качестве одного из приоритетных направлений государственной политики, нацеленной на обеспечение устойчивого экономического роста и защиту национальных интересов [10]. Именно поэтому, совершенствование системы противодействия коммерческому подкупу на корпоративном уровне, в частности в акционерных обществах, становится не просто внутренней задачей компании, а важным элементом общей стратегии обеспечения экономической безопасности государства.

Особое значение данная проблема приобретает на примере стратегически важных для национальной экономики акционерных обществ с сложной организационной структурой и значительным объемом финансово-хозяйственной деятельности. В качестве базового объекта для настоящего исследования выбрано Акционерное общество «Калининградский морской торговый порт» (АО «КМТП»), которое, являясь логистическим узлом в Балтийском регионе, оперирует крупными грузопотоками и осуществляет

значительное количество тендерных процедур. Деятельность такого субъекта, как АО «КМТП», в силу ее специфики (взаимодействие с большим количеством контрагентов, оперативное управление ресурсами, пограничный и таможенный контроль), подвержена повышенным рискам коммерческого подкупа, что делает задачу совершенствования системы противодействия коррупции на его базе не только актуальной, но и стратегически важной для обеспечения экономической безопасности региона и страны в целом

Несмотря на предпринимаемые государством меры по гармонизации антикоррупционного законодательства, в том числе с учетом требований международных договоров [3], и постоянное совершенствование уголовно-правовых норм [5], практика показывает, что исключительно внешнего регуляторного давления недостаточно. Эффективное противодействие коммерческому подкупу требует формирования и постоянного совершенствования комплексной внутренней системы, интегрированной во все бизнес-процессы акционерного общества. Правовая система должна иметь не только формальное следование нормам закона, но и проактивные меры по выявлению и минимизации коррупционных рисков, создание атмосферы нетерпимости к любым проявлениям коррупции и внедрение действенных механизмов контроля.

Ведь, разработка и научное обоснование модели совершенствования системы противодействия коммерческому подкупу на базе акционерного общества представляется крайне актуальной задачей, решение которой будет способствовать повышению прозрачности и эффективности корпоративного управления, а также укреплению экономической безопасности на микро- и макроуровнях.

**Материалы и методы исследования**

Методологическую основу исследования составил диалектический метод познания, чтобы рассмотреть проблему противодействия коммерческому подкупу в акционерном обществе как целостное, многоаспектное и динамично развивающееся явление. В работе использовались общенаучные методы, такие как анализ, синтез, индукция, дедукция и системный подход, которые обеспечили комплексное изучение объекта и предмета исследования.

В качестве материалов исследования выступили нормативно-правовые акты Российской Федерации, регулирующие вопросы противодействия коррупции, уголовной ответственности за коммерческий подкуп и деятельность акционерных обществ (Уголовный кодекс РФ, Федеральный закон «О противодействии коррупции», Федеральный закон «Об акционерных обществах» и др.), научная и учебная литература, посвященная проблемам коррупции в коммерческих организациях, уголовно-правовым аспектам коммерческого подкупа, вопросам корпоративного управления и комплаенса.

Сравнительно-правовой анализ, в частности, основывался на изучении зарубежного опыта, для выявления потенциальных направлений совершенствования российской правовой системы. Применение формально-юридического метода помогло проанализировать состав преступления, предусмотренного ст. 204 Уголовного кодекса РФ, и выявить его отличительные особенности от смежных составов, в частности, от получения взятки. Методологическую основу исследования составил диалектический метод познания, чтобы рассмотреть проблему противодействия коммерческому подкупу в акционерном обществе как целостное, многоаспектное и динамично развивающееся явление. В работе использовались общенаучные методы, такие как анализ, синтез, индукция, дедукция и системный подход, которые обеспечили комплексное изучение объекта и предмета исследования. Анализ практических аспектов совершенствования системы противодействия коммерческому подкупу проводился на примере Акционерного общества «Калининградский морской торговый порт».

**Результаты исследования**

Современная система противодействия коррупции в коммерческом секторе, несмотря на определенные достижения, сталкивается с рядом системных проблем, которые особенно остро проявляются в деятельности акционерных обществ. Коррупция в деятельности акционерных обществ остается одной из основных угроз, требующей адекватных и современных уголовно-правовых мер противодействия [7]. На примере анализа бизнес-процессов Акционерного общества «Калининградский морской торговый порт»

(АО «КМТП») выявлено, что наиболее уязвимыми сферами являются закупочная деятельность (тендеры на поставку оборудования и оказание услуг), а также операции, связанные с логистическими и экспедиторскими услугами, где высок риск неформального воздействия на лиц, принимающих решения.

Анализ существующей практики и научной доктрины помог выделить несколько проблем, требующих совершенствования:

1. Проблемы разграничения составов преступлений и квалификации. Одной из фундаментальных проблем остается разграничение коммерческого подкупа (ст. 204 УК РФ) и взяточничества (ст. 290, 291 УК РФ). Как справедливо отмечает О.В. Сысоева, несмотря на внешнее сходство, данные составы имеют различную правовую природу, обусловленную объектом посягательства: при взяточничестве страдают интересы государственной службы, а при коммерческом подкупе – интересы службы в коммерческой или иной организации [8]. Однако на практике сложности возникают при определении статуса субъекта, выполняющего управленческие функции. В акционерных обществах со смешанным капиталом или в компаниях, тесно взаимодействующих с государственными органами, грань между частными и публичными интересами может быть размыта, что создает трудности для правоприменителя. Дальнейшее совершенствование законодательства, по мнению В.И. Михайлова, должно быть направлено на четкую дифференциацию этих составов, возможно, через уточнение понятия «управленческие функции» применительно к различным организационно-правовым формам юридических лиц [2].

2. Недостаточная эффективность внутренних комплаенс-систем. Формально многие акционерные общества внедрили антикоррупционные политики и комплаенс-процедуры. Однако зачастую меры носят декларативный характер и не интегрированы в реальные бизнес-процессы. Система антикоррупционного комплаенса должна иметь не просто набор документов, а оценку уголовно-правовых рисков, обучение сотрудников, проведение внутренних расследований и регулярный мониторинг [1]. Основными барьерами на пути к созданию эффективного комплаенса являются: низкая вовлеченность высшего руководства, отсутствие независимости у комплаенс-офицеров, недостаток ресурсов и формальный подход к оценке рисков.

Для совершенствования системы противодействия коммерческому подкупу необходимо:

- повысить статус и независимость комплаенс-службы, подчинив ее напрямую совету директоров или независимому комитету при нем;

- внедрить риск-ориентированный подход, при котором основное внимание и ресурсы концентрируются на наиболее уязвимых с точки зрения коррупции бизнес-процессах (закупки, продажи, взаимодействие с госорганами, спонсорство);

- автоматизировать контрольные процедуры. Современные цифровые технологии в режиме реального времени анализируют большие массивы данных (транзакции, договоры, коммуникации) и выявляют действия, свидетельствующие о возможном коммерческом подкупе.

Цифровизация экономики открывает не только новые возможности для контроля, но и создает новые угрозы. Использование цифровых финансовых активов и криптовалют в схемах коммерческого подкупа значительно усложняет отслеживание финансовых потоков и доказывание факта незаконной передачи вознаграждения. Как отмечает М.А. Молчанова, анонимность и трансграничный характер криптовалютных транзакций создают серьезные вызовы для правоохранительной системы [4]. В связи с этим, система противодействия коммерческому подкупу в акционерном обществе должна содержать механизмы контроля за операциями с цифровыми активами, а также обучение сотрудников, ответственных за финансовый мониторинг, методам выявления подозрительных транзакций в этой сфере.

Действующее уголовное законодательство предусматривает специальный вид освобождения от уголовной ответственности для лица, давшего предмет коммерческого подкупа, если оно активно способствовало раскрытию и (или) расследованию преступления [6]. Данная норма является важным инструментом в борьбе с латентной коррупцией, однако ее применение на практике вызывает вопросы. Необходимо дальнейшее совершенствование

правоприменительной практики для обеспечения единообразного понимания условий и оснований для такого освобождения.

Кроме того, важна унификация уголовно-правовых запретов в смежных сферах. Например, опыт регламентации ответственности за оказание противоправного влияния на результат спортивного соревнования может быть использован для уточнения составов коммерческого подкупа в других областях, где важна объективность и беспристрастность принятия решений (например, в тендерных процедурах, аудиторской деятельности) [5].

Опыт других стран, в частности Китая, показывает, что эффективная борьба с коммерческим подкупом требует комплексного подхода, сочетающего жесткие законодательные меры с превентивными механизмами на корпоративном уровне [11]. Например, в ряде юрисдикций на компании возлагается обязанность доказывать наличие и эффективность антикоррупционных процедур, что стимулирует их к реальному, а не формальному внедрению комплаенса. Интеграция положений международных антикоррупционных договоров в национальное законодательство и корпоративную практику также остается важным направлением работы [3].

Таким образом, совершенствование системы противодействия коммерческому подкупу в акционерном обществе – комплексная задача, требующая синхронных усилий в правовой, организационной и технологической сферах [10]. Только системный подход, объединяющий превентивные меры внутри компании, эффективное уголовное преследование и постоянную адаптацию к новым вызовам, способен обеспечить реальное снижение уровня коррупции и укрепить экономическую безопасность.

**Заключение**

Проведенное исследование показало, что система противодействия коммерческому подкупу в акционерных обществах требует системного и многоуровневого совершенствования. Несмотря на наличие законодательной базы и формальное внедрение корпоративных антикоррупционных процедур, сохраняется ряд существенных проблем, снижающих общую эффективность борьбы с этим деструктивным явлением, которое является одним из опасных экономических преступлений, подрывающих основы национальной экономической безопасности.

Во-первых, на законодательном уровне сохраняется потребность в дальнейшей дифференциации и уточнении составов коммерческого подкупа и взяточничества, чтобы исключить ошибки в квалификации и повысить эффективность правоприменения. Требуют совершенствования и специальные нормы, в частности, касающиеся освобождения от уголовной ответственности, которые должны стать более действенным инструментом раскрытия латентных преступлений

Во-вторых, на корпоративном уровне задачей является переход от формального к реально функционирующему антикоррупционному комплаенсу. Необходимо принятие локальных нормативных актов, а также создание комплексной системы, независимый и ресурсный комплаенс-контроль, риск-ориентированный подход, регулярное обучение персонала и вовлеченность высшего руководства. Эффективность данной системы напрямую связана с минимизацией уголовно-правовых рисков как для самой организации, так и для ее менеджмента.

В-третьих, в условиях цифровизации экономики система противодействия коммерческому подкупу должна быть адаптирована к новым вызовам, таким как использование криптовалют и цифровых финансовых активов в коррупционных схемах. Требуется от акционерных обществ внедрение современных технологий мониторинга и анализа данных, а также повышения цифровой грамотности сотрудников, ответственных за внутренний контроль.

Наконец, необходимо активнее использовать международный опыт и результаты сравнительно-правовых исследований для имплементации наиболее успешных мировых практик и приведения национальной системы противодействия коррупции в соответствие с международными стандартами.

В целом, построение эффективной системы противодействия коммерческому подкупу в акционерном обществе является непрерывным процессом, требующим постоянного анализа рисков, адаптации внутренних процедур и тесного взаимодействия с государственными органами. Только комплексный подход, сочетающий превентивные, кон-

трольные и правовые меры, способен обеспечить надежную защиту акционерного общества от коррупционных угроз, способствуя его устойчивому развитию и укреплению деловой репутации.

**Библиографический список**

1. Маркунцов С.А. Об уголовно-правовых рисках и системе преступлений в сфере антикоррупционного комплаенса / С.А. Маркунцов, М.П. Вассмер // Всероссийский криминологический журнал. – 2021. – Т. 15, № 2. – С. 238-247.

2. Михайлов В.И. Коммерческий подкуп и взяточничество: направления развития законодательства // Lex russica. – 2017. – № 6 (127). – С. 85-100.

3. Михайлов В.И. Некоторые направления совершенствования нормативного правового регулирования государственной антикоррупционной политики с учетом требований международных антикоррупционных договоров // Журнал зарубежного законодательства и сравнительного правоведения. – 2017. – № 4 (65). – С. 15-23.

4. Молчанова М.А. Вопросы противодействия коррупции в условиях цифровой реальности: цифровые финансовые активы и цифровая валюта / М.А. Молчанова // Криминалистическое обеспечение безопасности Российской Федерации в финансовой сфере (65-е ежегодные Криминалистические чтения) : Сборник научных статей по материалам международной научно-практической конференции. В 2-х частях, Москва, 24 мая 2024 года. – Москва: Академия управления МВД России, 2024. – С. 93-97.

5. Николаев К.Д. Совершенствование регламентации уголовной ответственности за оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса в контексте унификации уголовно-правовых запретов // Ученые записки Крымского федерального университета имени В.И. Вернадского. Юридические науки. – 2019. – Т. 5. – № 2. – С. 175-184.

6. Решняк М.Г. К вопросу о специальных видах освобождения от уголовной ответственности по делам о взяточничестве и коммерческом подкупе // Всероссийский криминологический журнал. – 2023. – Т. 17. – № 6. – С. 557-566.

7. Решняк М.Г. Коррупция в сфере деятельности коммерческих и иных организаций: современные проблемы уголовно-правового противодействия // Всероссийский криминологический журнал. – 2022. – Т. 16. – № 5. – С. 600-610.

8. Сысоева О.В. Отличительные особенности проявления коррупции в предпринимательской деятельности: «коммерческий подкуп», «взятка» // Юридическая наука и правоохранительная практика. – 2020. – № 2 (52). – С. 76-86.

9. Тихонова О.Ю., Титоренко Е.Ю., Котов Т.В. Экономические преступления как фактор, снижающий национальную экономическую безопасность // Современная наука: актуальные проблемы теории и практики. Серия: Экономика и право. – 2024. – № 10. – С. 142-147.

10. Шевкуненко М.Ю., Думоян С.Р., Мамоян О.Р. Проблемы и пути борьбы с экономическими преступлениями как фактор обеспечения экономической безопасности государства // Вестник Академии знаний. – 2025. – № 1 (66). – С. 572-577.

11. Lu Y., Feng Y., Gao S. An Analysis of China’s Anti-Commercial Bribery Legal System and Suggestions for Improvement. Based on the Perspective of Comparative Law // Proceedings of the 2021 4th International Conference on Humanities Education and Social Sciences (ICHESS 2021). – 2021. – Vol. 4. – P. 980-984.

# IMPROVEMENT OF THE SYSTEM OF COUNTERING COMMERCIAL BRIBERY ON THE BASIS OF THE JOINT-STOCK COMPANY

**T.S. Kuznetsova,** *Student*
**Supervisor:** *I.A. Danilov, Candidate of Legal Sciences, Associate Professor*
**Russian Presidential Academy of National Economy and Public Administration (Russia, Moscow)**

***Abstract.*** *The article discusses the current problems and directions of improving the system of countering commercial bribery within joint-stock companies. The analysis of the existing corporate control mechanisms has been carried out and comprehensive measures for their modernization have been proposed. Special attention is paid to the integration of compliance procedures, the analysis of criminal law risks and the use of modern digital technologies for the prevention and detection of commercial bribery. Gaps in legislation and law enforcement practice are being investigated, as well as proposals for their elimination are being formulated. The necessity of a systematic approach to the formation of an anti-corruption culture and the introduction of effective internal control tools as factors of ensuring the economic security of the company and the national economy as a whole is substantiated.*

***Keywords:*** *commercial bribery, anti-corruption, joint stock company, compliance, economic security, criminal law risks, corporate governance, internal control, digital transformation.*