



Рубцов Игорь Вячеславович

**СТАТИСТИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ПРЕСТУПНОСТИ В РОССИИ**

Специальность 08 00 12 – «Бухгалтерский учет, статистика»

АВТОРЕФЕРАТ
диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Москва 2007

Работа выполнена на кафедре Международной, макроэкономической статистики и национального счетоводства Московского государственного университета экономики, статистики и информатики (МЭСИ)

Научный руководитель: кандидат экономических наук, доцент
Дианов Дмитрий Владимирович

Официальные оппоненты: доктор экономических наук, профессор
Орехов Сергей Александрович
кандидат экономических наук, доцент
Тультаев Алексей Кадырбекович

Ведущая организация: Московский институт
предпринимательства и права

Защита состоится «17» мая 2006 года в 14⁰⁰ часов на заседании диссертационного совета К-215 151 02 при Московском государственном университете экономики, статистики и информатики (МЭСИ) по адресу 119501, г Москва, ул Нежинская, д 7

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке МЭСИ по адресу 119501, г Москва, ул Нежинская, д 7

Автореферат разослан «16» апреля 2007 года

Ученый секретарь
диссертационного совета
к э н , доцент



Бамбаева Н Я

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. Криминогенная ситуация, складывающаяся в современном российском обществе, в последние годы продолжает оставаться достаточно сложной. Во многом это объясняется тем, что социально-экономические и политические преобразования в России, затронувшие все стороны общественной жизни в силу ряда объективных и субъективных причин не привели к практически ощутимым результатам в деле преодоления социальных предпосылок преступности и ослабления криминогенной напряженности. Более того, снижение уровня жизни основной части населения, рост инфляции, расслоение общества по уровню доходов, массовая криминализация общественного сознания, возможность не считаться с законом и другие негативные явления оказывают отрицательное влияние на состояние правопорядка в стране, на систему защиты от криминальной опасности прав и свобод граждан, а также общественных и государственных институтов. Кроме того, в последние годы в стране фактически распалась система социальной профилактики правонарушений, ослаблена борьба с менее опасными преступлениями, что создало определенную почву для их перерастания в тяжкие.

Влияние перечисленных факторов на сферу общественных отношений приобрело системный характер и проявилось в увеличении объема, уровня и темпов роста преступности, в сохранении ее неблагоприятных структурных характеристик, в утяжелении последствий преступности, в росте ее латентных проявлений. Одной из особенно опасных тенденций сегодняшней преступности является возрастание ее группового характера, и особенно организованности. При этом усиливается профессионализм, улучшается техническая оснащенность, повышается вооруженность преступников, их организованных групп и сообществ. Особую опасность при этом вызывает сращивание организованной и экономической преступности, коррупции с политическим и националистическим экстремизмом, наркобизнесом. Преступность охватывает

наиболее важные сферы экономической деятельности государства, оказывает отрицательное влияние на ее развитие, и на общественную безопасность страны

Сложность и многогранность перечисленных проблем определяет, на наш взгляд, актуальность применения современных статистических методов изучения тенденций экономической преступности для выработки комплекса мер по ее пресечению. Это позволяет всесторонне исследовать тенденции и изменения структуры экономической преступности, методы и приемы предупреждения и пресечения преступности в сфере экономики

Целью исследования является разработка методик комплексного статистического анализа экономической преступности на территории России, выявление ее основных закономерностей и взаимосвязей с другими системами

Для достижения цели в работе были поставлены и решены следующие **задачи**

- исследовать особенности экономической преступности как объекта статистического анализа,
- определить особенности и сформировать классификацию преступлений в сфере экономики России,
- провести анализ деятельности налоговых и правоохранительных органов по предотвращению экономической преступности,
- выявить современные тенденции развития и структуру экономической преступности,
- построить модели зависимости уровня экономической преступности от важнейших социально-экономических показателей страны,
- осуществить прогноз уровня экономической преступности в Российской Федерации

Объектом исследования выступает совокупность преступлений в сфере экономики России

Предметом исследования являются количественные характеристики экономической преступности в Российской Федерации

Теоретической основой исследования явились труды отечественных и зарубежных ученых в области статистики, исследования операций, региональной экономики и финансов, мониторинга и прогнозирования преступности, деятельности правоохранительных органов

При решении поставленных в диссертации задач использованы статистические методы анализа рядов динамики и прогнозирования, корреляционного и регрессионного анализа, а также табличные и графические методы представления результатов исследования. Для достижения поставленной цели использовались современные статистические пакеты прикладных программ Statistica, SPSS, MS Excel

Информационной базой исследования явились официальные данные Государственного информационного центра Министерства внутренних дел Российской Федерации, Росстата, Федеральной налоговой службы России, Минфина России и Минэкономразвития России, информационные материалы Международного валютного фонда и Мирового Банка о состоянии экономической преступности в России

Научная новизна исследования заключается в разработке методики комплексного статистического анализа экономической преступности в России. К числу наиболее существенных полученных автором результатов, обладающих элементами научной новизны и выносимых на защиту, относятся

- усовершенствована классификация преступлений для статистического анализа экономической преступности,
- определены аналитические возможности и перспективы интеграции статистической, ведомственной и налоговой отчетности для статистического анализа экономической преступности,
- сформирована система статистических показателей, характеризующих экономическую преступность,
- разработаны концептуальные подходы к оценке экономического ущерба от преступлений в сфере экономики

- предложена методика анализа влияния социально–экономических факторов на состояние экономической преступности в стране и регионах,
- разработан и апробирован алгоритм краткосрочного прогнозирования экономической преступности

Практическая значимость работы заключается в том, что основные результаты и выводы диссертации представляют интерес для Федеральной службы государственной статистики России при оценке тенденций и закономерностей изменения преступности в сфере экономики, Департамента экономической безопасности МВД России при разработке и обосновании целевых программ противодействия экономической преступности в регионах России

Результаты исследования использовались в научных отчетах Академии экономической безопасности МВД России, внедрены в учебный процесс в Московском государственном университете экономики, статистики и информатики (МЭСИ) по дисциплинам «Финансовая статистика» и «Макроэкономическая статистика»

Апробация результатов исследования Основные теоретические и методологические положения диссертации докладывались и получили одобрение на III Международном научно-практическом семинаре «Проблемы трансформации современной российской экономики: теория и практика организации и обеспечения управления» (г Москва, декабрь 2004 г), VIII Межвузовской научно-практической конференции «Механизмы подрыва финансирования и экономических основ терроризма как условия создания эффективной системы экономической безопасности Российской Федерации» (г Москва, март 2005 г)

Публикации. По теме диссертационной работы автором опубликованы 6 статей общим объемом 2,7 печатных листа, в том числе в журнале, рекомендованном ВАК

Объем и структура работы Диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, списка использованной литературы и приложений

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во введении обоснована актуальность темы, определены цель и задачи исследования, объект, предмет, научная новизна и практическая значимость работы

В первой главе «Экономическая преступность как объект статистического исследования» рассматривается содержание понятия экономической преступности как объекта статистического исследования, дается классификация ее видов

Материалы исследования позволили сформулировать основные направления экономических преступлений, совершаемых в процессе профессиональной деятельности под прикрытием законной экономической деятельности (в том числе предпринимательской), а также финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления, в сфере компьютерной информации при посягательстве на субъекты профессиональной, экономической и финансовой деятельности государства

Многообразие уголовно наказуемых деяний, относимых к экономическим преступлениям, предполагает в качестве первого шага их анализа составление их классификации. Преступления целесообразно группировать либо по законодательному основанию, то есть по тем законам, которые нарушаются при совершении преступных деяний, либо по объекту посягательства, либо просто дается перечень деяний, которые могут быть отнесены к экономическим преступлениям

В диссертации показано, что критерием отнесения преступных деяний к экономическим является, прежде всего, метод совершения и сокрытия. В работе анализируется система экономических преступлений и их классификации. Наиболее адекватной является представленная на рис 1 классификация экономических преступлений по сфере деятельности

Каждый из представленных компонентов имеет свои особенности как объект исследования, присущие ему формы совершения преступлений,

специфику профилактики и расследования противоправных действий

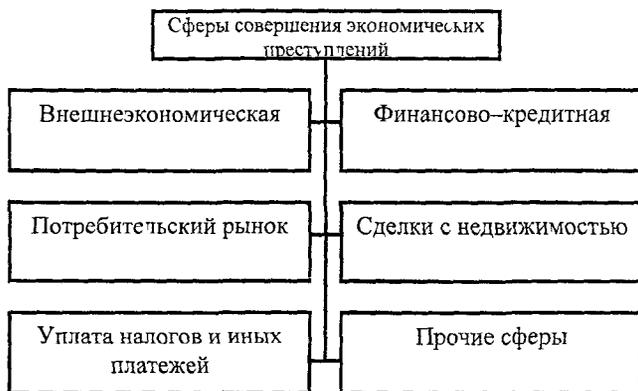


Рис 1 Классификация экономической преступности по сферам совершения

Особое место в структуре экономической преступности занимают преступления в финансово-кредитной сфере вследствие аккумуляции колоссального количества денежных средств и из-за возможности получения преступниками за сравнительно короткий срок незаконной сверхприбыли. К основным формам экономической преступности в этой сфере относятся

- контроль со стороны организованной преступности коммерческих банков,
- криминальные денежные расчеты,
- коррумпированность банковской и кредитно-денежной системы, особенно связанной с деятельностью чековых и других аукционов и инвестиционных фондов,
- бесконтрольное обналичивание денежных средств,
- фальшивомонетничество, в результате которого в оборот выпускаются фальшивые деньги, валюта, ценные бумаги, банковские документы,
- фиктивное и умышленное банкротство

Типичным и массовым явлением для государств с формирующейся рыночной экономикой выступают налоговые преступления. Сегодня в России

идет становление современной налоговой системы, налаживание работы органов, призванных контролировать поступления налоговых средств в бюджет. Наряду с этим организованный характер приобретает и уклонение от налогообложения, превращающееся в одно из направлений криминальной деятельности.

Общественная опасность преступлений в сфере экономической деятельности заключается в том, что в результате таких посягательств создается реальная возможность причинения существенного ущерба экономическим интересам государства, а также иным субъектам, связанным с экономической деятельностью.

Решение задачи классификации позволит распределить преступления, совершаемые в сфере экономики, по разделам, группам и видам в зависимости от общности признаков, фиксируя объективные закономерные связи между классами объектов в единой уголовно-правовой системе. Одновременно с этим классификация поможет ориентироваться в многообразии экономических преступлений, определить место каждого из них в общей системе, выяснить характер внутренних взаимосвязей между нормами Особенной части УК РФ, а также позволит правильно определить совокупность благ, интересов, охраняемых уголовным законом, и систематизировать их.

Предложенные в работе классификации экономической преступности (по сферам совершения и по уголовному законодательству) позволяют сформировать единую систему статистических показателей для изучения данного явления, т.е. базу для комплексного статистического анализа экономической преступности. Классификация поможет исследовать экономическую преступность с разных сторон, в нескольких вариантах и ракурсах, что в результате повысит объективность анализа.

Во второй главе «Методологические проблемы оценки экономической преступности» рассматривается система регистрации информации об экономических преступлениях, формирование совокупностей показателей по изучаемому объекту в общей базе данных органов внутренних

дел Российской Федерации, и классификация преступлений в сфере экономики, осуществляется статистический анализ структуры экономической преступности

В основе информационной системы органов внутренних дел лежит централизованный учет, который ориентирован на получение информации для раскрытия, расследования и предупреждения преступления, розыск преступников, установление личности и принадлежности изъятых имущества

Информационные системы в органах внутренних дел состоят из взаимосвязанных федеральных и региональных систем (в отдельных случаях могут иметь место локальные информационные системы, те системы, реализованные на уровне отдела органов внутренних дел) Информационная база является основой расчета статистических показателей для исследования экономической преступности в Российской Федерации и формирования системы макроэкономических показателей, характеризующих уровень экономической преступности

Классификация экономических преступлений по сферам их совершения предопределяет формирование в единой системе таких показателей как количество экономических преступлений в финансово-кредитной сфере, во внешнеэкономической деятельности, в сфере потребительского рынка, в сделках с недвижимостью, а также связанных с уплатой налогов и иных платежей

Классификация экономических преступлений по уголовному законодательству делает необходимым формирование таких статистических показателей экономической преступности в России, как число преступлений против собственности, в сфере экономической деятельности, против интересов службы в коммерческих и иных организациях, против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления

Система статистических показателей, характеризующих экономическую преступность, представлена на рис 2



Рис 2 Система статистических показателей, характеризующих экономическую преступность

Следует отметить, что система показателей должна отражать уровень, динамику и структуру экономической преступности в России, а также качество работы правоохранительных органов по противодействию ей. В 2005 году было выявлено 3,55 млн преступлений в сфере экономики в Российской Федерации, из них раскрыто 1,7 млн, что составило 47,78% от общего числа.

Среднемесячный уровень в 2005 г в России составил 22,7 тыс преступлений экономической направленности. Наибольшее количество было зарегистрировано в марте – 33,2 тыс, и в июне – 30,3 тыс, к концу года, в четвертом квартале, произошел заметный спад, так в декабре можно отметить наименьшее количество – 14,9 тыс, в октябре – 15,2 тыс и в ноябре – 16,1 тыс.

В структуре экономической преступности в 2005 года выделяются нарушения, связанные с финансово-кредитной сферой – 98,3 тыс, с потребительским рынком – 71,9 тыс, с налоговой сферой – 21,1 тыс, с внешнеэкономической деятельностью – 9,1 тыс, с приватизацией – 4,1 тыс, прочие – 68,2 тыс (рис 3)

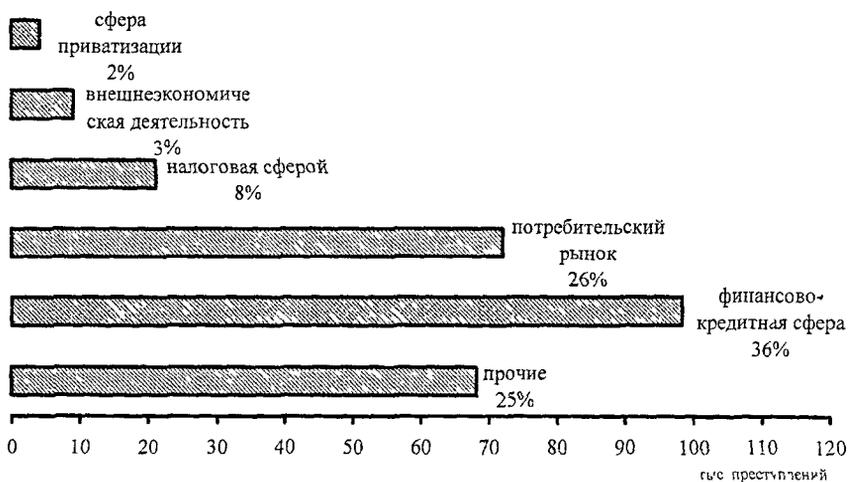


Рис 3 Структура экономической преступности по сферам совершения в Российской Федерации в 2005 году

Наибольший удельный вес пришелся на экономические преступления, связанные с финансово-кредитной сферой, они составили 36,04% или 98,3 тыс в абсолютном выражении.

Рассмотренные сферы имеют ряд общих черт, таких как невысокий уровень реализации выявленных правоохранительными органами преступлений.

и их высокая организованность, а также существенных различий. Так на фоне невысокого процента дел, по которым совершившие их были привлечены к ответственности, особо выделяются финансово-кредитная и приватизационная сферы (табл 1). Для них этот показатель немногим превышает 10-ти процентный уровень, что говорит об их крайне опасности.

Табл 1

Уровень раскрываемости правоохранительными органами экономических преступлений по сферам совершения в Российской Федерации в 2005 году

Количество экономических преступлений	Потребительский рынок	Финансово-кредитная сфера	Внешне-экономическая деятельность	Приватизация	Налоговая сфера	Прочие
Выявлено, тыс	71,9	98,3	9,1	4,1	21,1	68,2
Направлено в суд, тыс дел	55,0	48,1	6,3	2,7	10,4	49,9
Привлечено к уголовной ответственности лиц, совершивших преступление, тыс чел	17,4	9,0	1,2	0,4	4,3	30,2

С точки зрения уголовного законодательства структура экономической преступности в 2005 году имеет следующий вид: против собственности – 113,9 тыс., в сфере экономической деятельности – 73,3 тыс., против интересов службы в коммерческих и иных организациях – 5,7 тыс., против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления – 34,5 тыс., прочие – 45,4 тыс. (рис 4).

Наибольший удельный вес пришелся на преступления против собственности, они составили 41,75% от общего числа экономических преступлений. Уровень реализации зарегистрированных экономических преступлений, связанных с экономической деятельностью составил 11,16%, что подтверждает высокий уровень организации данных нарушений законодательства и косвенно указывает на возможно высокую степень их латентности. Аналогичный показатель по преступлениям, связанным с внешнеэкономической деятельностью составил 15,38%, что позволяет сделать

вывод о крайне невысоком уровне работы правоохранительных органов в этой области. Но в то же время можно говорить о высокой организации и скрытости правонарушений данной сферы, а также о сложности их выявления и реализации ввиду особого положения участников этих отношений.

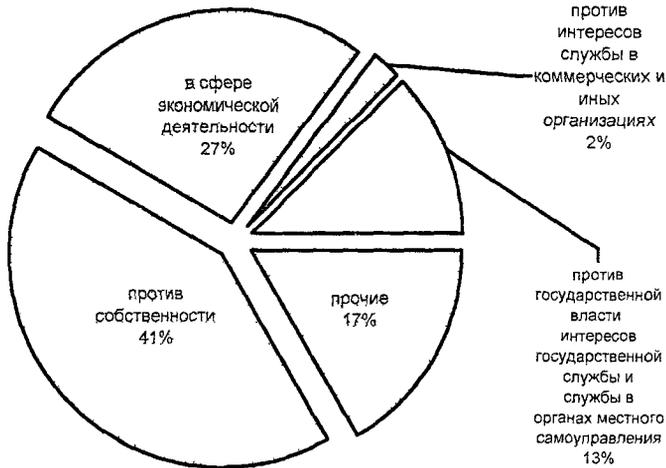


Рис 4 Структура экономической преступности по уголовному законодательству в Российской Федерации в 2005 году

Рассмотренные сферы имеют ряд общих черт, таких как невысокий уровень реализации выявленных правоохранительными органами преступлений и их высокая организованность. Диапазон составляет от 10 до 30 процентов дел, по которым привлечены к уголовной ответственности лица, совершившие их, из числа выявленных.

По итогам структурного анализа получены следующие выводы о состоянии экономической преступности в Российской Федерации в 2005 году: каждое тринадцатое преступление в России в 2005 году носило экономический характер (7,67% от общего числа), из них 63,22% были доведены до судебного рассмотрения и только 22,91% лиц, их совершивших, привлечены к уголовной ответственности. Наиболее организованными и трудно раскрываемыми были

преступления в финансово – кредитном (11,16% уголовных дел) и приватизационном (10,33%) направлениях совершения. Самыми распространенными были преступления финансово – кредитной сферы (1/3 от общего числа) и сферы потребительского рынка (1/4 часть), против собственности (2/5 от общего числа) и сферы экономической деятельности (1/4)

В третьей главе «Статистический анализ и прогнозирование уровня экономической преступности» проведен статистический анализ динамики и получен прогноз уровня экономической преступности, исследована и дана количественная оценка влияния социально-экономических факторов на число преступлений в сфере экономики

С помощью корреляционно-регрессионного анализа по данным ($n=87$) регионов за 2005 год исследовалась зависимость уровня экономических преступлений (y) от следующих объясняющих переменных

x_1 - среднегодовая численность постоянного населения в 2005 г, тыс чел ,

x_2 - просроченная задолженность по заработной плате на 01 01 2006 г , млн руб ,

x_3 - среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в 2005 году, руб ,

x_4 - объем инвестиций в основной капитал, млн руб , за 2005 год,

x_5 - среднегодовая численность граждан, имеющих статус безработных, тыс чел , 2005 год,

x_6 - ввод в действие жилых домов, тысяча квадратных метров общей площади, за 2005 год,

x_7 - оборот розничной торговли, млн руб , за 2005 год,

x_8 - объем платных услуг населению, млн руб , за 2005 год

Полученное на основе пошаговых алгоритмов регрессионного анализа уравнение зависимости уровня экономической преступности от социально-

экономических показателей имеет следующий вид

$$\hat{Y} = 2993,03 + 1,85 \cdot X_2 - 0,12 \cdot X_3 + 2,35 \cdot X_6$$

t-значения
(1,85) (-1,85) (6,55)

$R^2 = 0,979$ $F(4,83) = 1367,1$ $\hat{S} = 1,87$

Наблюдаемые параметры выше критических значений, что свидетельствует об адекватности регрессионного уравнения. В модель вошли три объясняющих фактора, причем положительное воздействие на уровень экономической преступности оказывают такие факторы, как просроченная задолженность по заработной плате (x_2) и ввод в действие жилых домов (x_6), отрицательное воздействие оказывает среднемесячная номинальная начисленная заработная плата (x_3).

Наиболее значимое влияние на уровень преступности в экономике оказывает показатель среднемесячной номинальной начисленной заработной платы (x_3), так при ее увеличении на тысячу рублей количество преступлений экономической направленности уменьшается на 122. Данная зависимость напрямую связана с характером исследуемого явления, так главная цель преступника заключается в получении экономической выгоды, т.е. потенциальный преступник соотносит уровень возможного финансового эффекта с риском. Получая достойную заработную плату, должностное лицо не будет его рисковать. В среднем по регионам увеличение уровня среднемесячной номинальной начисленной заработной платы на 1% повлечет за собой снижение уровня экономической преступности на 0,3%.

Значительное положительное влияние на число преступлений в экономике оказал показатель просроченной задолженности по заработной плате (x_2). Так при ее погашении на один миллион рублей количество преступлений экономической направленности снизится на 1,85. В среднем в региональном разрезе снижение уровня задолженности по заработной плате на 1% приведет к падению показателя экономической преступности на 0,045%. Как и фактор увеличения среднего уровня заработка, выплата задолженности по заработной плате объективно ведет к снижению как преступности в целом, так и

количества экономических преступлений в частности Основным стимулом совершения преступного деяния является осознанное получение финансовой выгоды При наличии экономических благ, полученных отличным от преступного путем, потенциальный нарушитель закона не будет вынужден идти на правонарушение, т к оно теряет всякий смысл

Аналогичное влияние на уровень преступности в экономической сфере оказывает количество введенной в действие жилой площади (x_6) В 2005 г прирост жилья на 1 тысячу квадратных метров приводил к увеличению числа экономических преступлений на 2,35 Возможность приобретения недвижимости обуславливает повышенный интерес преступных элементов к этой деятельности Экономическая преступность, связанная с недвижимостью, особенно расцветает в период резких изменений ценности денег, когда капитал направляется к объектам, сохраняющим и даже увеличивающим свою ценность В среднем по регионам России прирост жилой площади на 1% влечет за собой рост числа преступлений в экономической сфере на 0,36%

Таким образом, показатель экономической преступности по регионам Российской Федерации зависит от уровня жизни населения, его обеспеченности материальными благами, условиями для достойной деятельности и жизни

В целях выявления основных тенденций и закономерностей осуществлен анализ динамики и краткосрочный прогноз экономической преступности

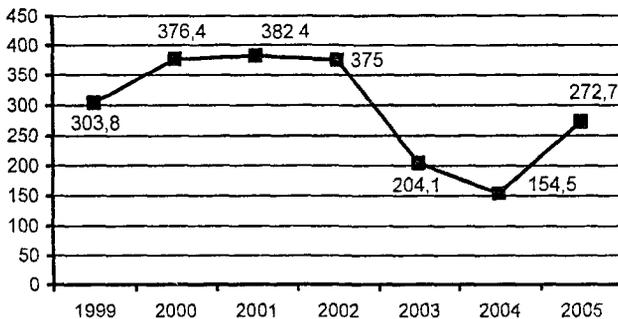


Рис 5 Динамика количества экономических преступлений в Российской Федерации в 1999 – 2005 гг., тыс

Экономическая преступность в 1999 году превысила 300 тысяч преступлений, после чего ее уровень резко возрос до уровня 380 тысяч и в течение трех лет был сравнительно неизменен. В 2003 число преступлений в экономике сократилось практически вдвое и дошло до отметки в 200 тысяч, в последующем достигнув уровень в 150 тысяч. В 2005 году количество экономических преступлений резко возросло и составило 270 тысяч в год. Такая динамика вызвана не столько реальным ростом преступлений экономической сферы, сколько более пристальным вниманием со стороны правоохранительных органов к таким правонарушениям. Средний темп роста экономической преступности за изучаемый период составил 98,22%, что говорит о ежегодном среднем снижении на 5 тысяч преступлений (рис 5)

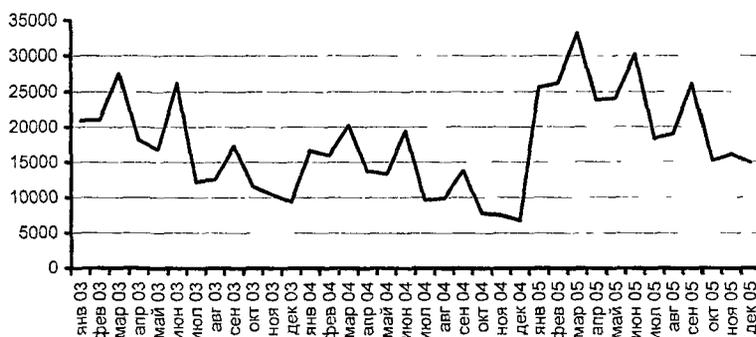


Рис 6 Динамика количества экономических преступлений в Российской Федерации в 2003 – 2005 гг , тыс

В период с января 2003 по декабрь 2005 гг уровень экономической преступности претерпевал значительные колебания (рис 6). Так в 2003 – 2004 гг просматривается общая тенденция к снижению, однако, достигнув минимального значения в декабре 2004 года в 6,8 тыс правонарушений в месяц, число экономических преступлений резко возросло уже в январе 2005 года и составило 25,6 тыс. В этот же период отмечается самый высокий темп роста 376,7%, наиболее низкий темп роста наблюдается в июле 2003 года

46,65%. Средний темп роста составил 99,78%, таким образом, ежемесячное снижение в среднем 0,22%.

Работа правоохранительных органов по реализации материалов выявленных преступлений характеризуется следующими показателями (рис. 7). Во-первых, средней долей преступлений, материалы по которым переданы в суд за изучаемый период – 65,77%, во-вторых, средним числом лиц привлеченных к уголовной ответственности по данным преступлениям – 0,22 на 1 выявленное преступление в месяц.

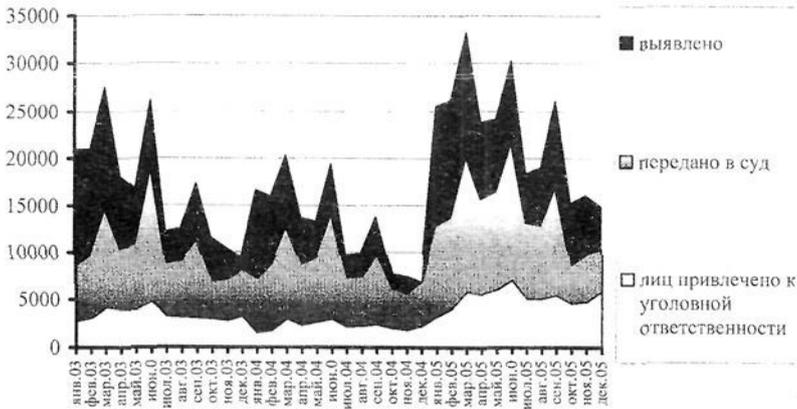


Рис. 7. Динамика количества экономических преступлений в Российской Федерации в 2003 – 2005 гг., тыс.

Доля экономической преступности в общем числе преступлений имеет тенденцию к снижению в 2003 и 2004 гг., до уровня менее 2,5% в декабре 2004 года, но уже в январе – марте следующего года достигает своего верхнего пика в 11%.

Динамика основных элементов экономической преступности показывает, что доли финансово – кредитной сферы и внешнеэкономической деятельности практически не изменились. Доли правонарушений, связанных с приватизацией и потребительским рынком, несколько уменьшились к концу 2005 года.

Сезонное снижение числа преступлений против собственности к концу 2005 года повлекло общее падение уровня преступности. Этому противодействовало последовательное увеличение количества правонарушений в сфере экономической деятельности со всплеском в четвертом квартале 2005 года. Однако сезонные колебания преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях, государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления привели к общему снижению экономической преступности к концу 2005 года. Но ввиду ранее сделанных выводов о сезонности данных видов преступлений, нельзя утверждать об однозначном их снижении и в дальнейшем.

Результаты предварительного исследования свидетельствуют о достаточно сильном влиянии фактора сезонности (коэффициент сезонности составил 31,5%), что необходимо учитывать при построении краткосрочного прогноза уровня экономической преступности.

Таким образом, уравнение тренда будет иметь следующий вид:

$$\hat{y} = (21527 - 789,14t + 23,565t^2) * \sum_{i=1}^n J_i,$$

$$J_i = \begin{cases} 1, & \text{если } i \geq \text{номера} \\ & \text{месяца года} \\ 0, & \text{в остальных случаях} \end{cases}$$

где J_i – индекс сезонности

С учетом фактора сезонности динамика расчетных значений общего числа экономических преступлений (рис 8) практически идентична фактическим. В этой связи полученная модель использована для получения прогнозных значений. В целом в сравнении с 2005 г ожидается рост уровня экономической преступности в 2006 г. Наибольшие значения ожидаются в марте (38,5 тыс.), июне (39,5 тыс.) и сентябре (38,4), что объясняется особенностями хозяйственной деятельности экономических субъектов. Наименьший уровень приходится на четвертый квартал, что объективно связано со снижением общего уровня экономической активности организаций в целом по стране.

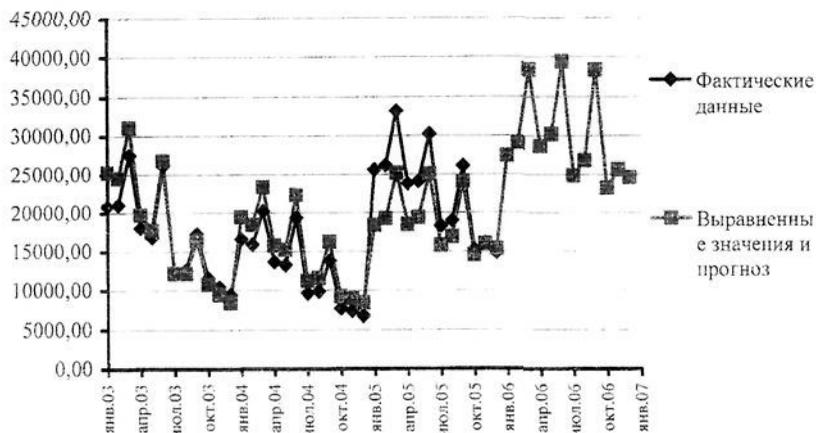


Рис. 8. Динамика фактических, расчетных и прогнозных значений уровня экономической преступности в РФ за 2003 – 2006 гг., тыс. шт.

Средний темп роста экономической преступности составит 99,02%, что свидетельствует о прогнозируемом отрицательном ежемесячном приросте в 0,98%. Наибольшие скачки преступности экономической направленности ожидаются в марте (132,3%), июне (130,8%) и сентябре (143,3%) 2006 года, т.к. деятельность организаций и физических лиц напрямую связана с наступлением отчетных периодов. Значительные падения наблюдаются в июле (63,04%) и октябре (60,68%), что обусловлено объективными причинами.

В заключении диссертационной работы подведены итоги статистического исследования, сформулированы основные выводы и даны рекомендации по их практическому применению.

Основные положения диссертационного исследования отражены в следующих публикациях:

1. Рубцов И.В. Система статистических показателей уровня экономической преступности. // «Аудит и финансовый анализ». – 2006, №4 – 1,2 п.л.;

2 Мухин А Б , Рубцов И В Анализ эффективности деятельности правоохранительных органов по противодействию легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / Сибай. Издание БашГУ, – 2004 – 0,4 п л (0,2 – авторские),

3 Рубцов И В Оценка уровня скрытой экономики / Актуальные проблемы современного управления и экономики Межвузовский сборник научных трудов / Вып 8 – М ИНИОН РАН, 2004 – 0,4 п л ,

4 Дианов Д В , Рубцов И В Перспективы совершенствования методологии расчета показателей официальной и теневой экономики в Центральном федеральном округе / Проблемы трансформации современной российской экономики теория и практика организации и обеспечения управления Сборник трудов III Международного научно-практического семинара / М ИНИОН РАН, 2005 – 0,8 п л (0,4 – авторские),

5 Гусев А А , Рубцов И В Информационные возможности статистики налоговых правонарушений / Проблемы трансформации современной российской экономики теория и практика организации и обеспечения управления Сборник трудов III Международного научно-практического семинара / М ИНИОН РАН, 2005 – 0,4 п л (0,2 – авторские),

6 Копылова С С , Рубцов И В Возможности использования опыта зарубежного налогообложения / Механизмы подрыва финансирования и экономических основ терроризма как условия создания эффективной системы экономической безопасности Российской Федерации VIII Межвузовская научно-практическая конференция слушателей «Финансовые и налоговые аспекты противодействия экономическим преступлениям» М АЭБ МВД России, 2005 – 0,6 п л (0,3 – авторские)