

На правах рукописи



Петрова Олеся Владимировна

**НЕЗАКОННЫЕ МИГРАЦИОННЫЕ ПРОЦЕССЫ
КАК УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИИ**

**Специальность 08.00.05 – экономика и управление
народным хозяйством (по отраслям и сферам деятельности,
в т.ч. экономическая безопасность)**

**АВТОРЕФЕРАТ
диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук**

Санкт-Петербург – 2020

Диссертационная работа выполнена на кафедре экономической безопасности и управления социально-экономическими процессами федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации»

Научный руководитель: **Литвиненко Александр Николаевич,**
доктор экономических наук, профессор

Официальные оппоненты: **Ионцев Владимир Алексеевич,**
доктор экономических наук, профессор,
заведующий кафедрой демографии Высшей школы
современных социальных наук ФГБОУ ВО
«Московский государственный университет имени
М.В. Ломоносова»

Лукьянова Анна Юрьевна,
кандидат экономических наук, доцент кафедры
государственного и муниципального управления
ФГАОУ ВО «Северо-Кавказский федеральный
университет»

Ведущая организация: **Институт социально-политических исследо-
ваний – обособленное подразделение Феде-
рального государственного бюджетного
учреждения науки Федерального научно-
исследовательского социологического центра
Российской академии наук**

Защита диссертации состоится «21» мая 2020 г. в 14 часов 00 минут на заседании диссертационного совета Д 203.019.05, созданного на базе ФГКОУ ВО «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя» (117997, г. Москва, ул. Академика Волгина, д. 12), зал заседаний диссертационного совета.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке и на официальном сайте ФГКОУ ВО «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя» (<http://diss.mosu-mvd.com>).

Автореферат разослан «___» _____ 2020 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета
кандидат экономических наук



Иванов
Артем Витальевич

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. В последние годы на международном и внутригосударственном уровнях активно предпринимаются попытки, направленные на реализацию комплекса мер по противодействию такому социально-экономическому феномену, как незаконная миграция. Принятая в 2018 году Концепция государственной миграционной политики Российской Федерации скорректировала основные принципы и вектор развития миграционной политики на ближайшие годы с учетом современного понимания глобальных и национальных вызовов и угроз, исходящих от усиливающихся миграционных потоков.

Однако, несмотря на предпринимаемые меры, противодействие незаконной миграции до сих пор остается низкоэффективным. Основопологающей причиной этого признается неслаженная работа всех элементов механизма противодействия этому негативному социально-экономическому явлению.

Оценка влияния незаконных миграционных процессов на экономическую безопасность России, изучение экономических механизмов и инструментов их ограничения являются актуальным направлением экономического исследования, имеющим большое теоретическое и практическое значение.

Подтверждением актуальности темы исследования являются:

- принятие Глобального договора о безопасной, упорядоченной и легальной миграции на международном уровне и Концепции государственной миграционной политики Российской Федерации на 2019-2025 годы на государственном уровне, направленных на минимизацию рисков от незаконной миграции посредством перехода к активному международному сотрудничеству в сфере миграции;

- положения Стратегии национальной безопасности Российской Федерации, в рамках которых незаконная миграция рассматривается, с одной стороны, в качестве угрозы государственной и общественной безопасности, с другой – как одна из главных стратегических угроз национальной безопасности в области экономики;

- результаты государственного контроля в сфере миграции. В 2019 году выявлено свыше 1,5 млн. нарушений миграционного законодательства административного характера. Общая сумма наложенных штрафов составила свыше 5 млрд. руб. На 39 % возросло количество выявленных нарушений миграционного законодательства, предусматривающих уголовную ответственность;

- официальные и экспертные оценки, свидетельствующие о наличии достаточно большого количества незаконных мигрантов на территории России (диапазон совокупных оценок количества незаконных мигрантов в России – от 1 млн. до 30 млн. чел.), которые не позволяют сколько-нибудь точно определить общий уровень незаконной миграции.

Для понимания вопросов, связанных с незаконной миграцией, необходимо иметь комплексное представление о реально складывающейся

миграционной ситуации в стране, которое может сформироваться посредством реализации последовательной методики оценки уровня незаконной миграции. До настоящего времени универсальной методики, с помощью которой можно было бы оценить миграционные потоки, протекающие вразрез требованиям законодательства в сфере миграции, не существует, что затрудняет поиск эффективных инструментов противодействия незаконным миграционным процессам.

Таким образом, актуальность исследования заключается в сложившемся противоречии между необходимым и фактическим уровнями развития механизма противодействия незаконной миграции в системе обеспечения экономической безопасности России.

Степень научной разработанности проблемы. Вопросы общей теории и методологии миграции, включающие рассмотрение сущности, классификации, факторов, функций и методов изучения миграции населения, а также периодизацию и характеристику этапов миграционного процесса и подходов к его определению представлены в работах О.Д. Воробьевой, М.С. Дрокина, Ж.А. Зайончковской, Т.И. Заславской, В.А. Ионцева, П.П. Лисицына, И.С. Метелева, Д.Д. Москвина, В.И. Переведенцева, Л.Л. Рыбаковского, О.Л. Рыбаковского, В.И. Староверова.

Исследование сущности, основных закономерностей, причин формирования и развития незаконных миграционных процессов отражено в работах И.А. Алешковского, Е.С. Красинец, С.Е. Метелева, Н.В. Мкртчян, Е.В. Тюрюкановой, Ю.Ф. Флоринской; анализ отечественного и зарубежного опыта противодействия незаконной миграции проведен в исследованиях А.Ю. Краснова, Т.Б. Смашниковой, А.В. Топилина, Ю.О. Шматко; проблемы регулирования незаконной трудовой миграции и неформальной занятости иммигрантов освещены в работах Е.С. Вакуленко, И.В. Ивахнюк, В.И. Мукомеля, С.В. Рязанцева, В.В. Цимайло.

Вопросы исследования взаимосвязи между незаконной миграцией и системой экономической безопасности отражены в работах В.В. Гаспаряна, Н.В. Дементьева, Е.Д. Кинасовой, В.А. Куликова, А.Г. Сиденко, Т.Л. Смирновой; незаконную миграцию как угрозу национальной и экономической безопасности рассматривали: Д.Р. Амирова, Н.В. Бондарчук, М.А. Бурда, А.М. Глушенков, Г.А. Резник. Среди зарубежных авторов в этом направлении работали: М. Вайнер, А. Золберг, П. Коллиер, Д. Массей, Э. Равенштейн и другие.

Однако, несмотря на большое количество исследований в сфере миграции, вопросы совершенствования механизма противодействия незаконной миграции требуют дальнейшего изучения вследствие сохранения высокого уровня незаконной миграции, а также низкой эффективности ее выявления.

Цель диссертационного исследования состоит в совершенствовании механизма противодействия незаконным миграционным процессам на основе их позиционирования в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

Для достижения поставленной цели в ходе исследования были поставлены и решены следующие основные **задачи**:

- выявить особенности миграции как социально-экономической категории и определить основные стадии и границы миграционного процесса, а также подходы к его определению;
- уточнить определение понятия «незаконная миграция»;
- дополнить классификацию незаконных миграционных процессов;
- определить место и оценить влияние незаконной миграции на экономическую безопасность России;
- дать оценку масштабам распространения незаконной миграции и проблемам ее фактического измерения и учета;
- провести анализ развития инструментов противодействия незаконным миграционным процессам в рамках обеспечения экономической безопасности России;
- разработать методику оценки количества незаконных трудовых мигрантов как элемент механизма противодействия незаконным миграционным процессам в системе обеспечения экономической безопасности России;
- разработать методику оценки налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов как элемент механизма противодействия незаконным миграционным процессам в системе обеспечения экономической безопасности России;
- осуществить программную реализацию методики оценки количества незаконных трудовых мигрантов и методики оценки налоговых потерь бюджета от их трудовой деятельности как элементов механизма противодействия незаконным миграционным процессам в системе обеспечения экономической безопасности России.

Объектом исследования выступают миграционные процессы в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

Предметом исследования выступают управленческие отношения, складывающиеся между участниками миграционного процесса и субъектами противодействия незаконной миграции.

Теоретической и методологической основой исследования послужили научные труды отечественных и зарубежных экономистов, специалистов в области незаконной миграции и экономической безопасности, материалы международных и всероссийских научно-практических конференций.

В диссертационной работе применялись методы сравнительного и формально-логического анализа при уточнении определения понятия «незаконная миграция»; метод системно-структурного анализа при определении структурных элементов незаконной миграции и их содержания, а также при разработке классификации незаконных миграционных процессов; метод экспертных оценок и методы математической статистики для определения места и оценки влияния незаконной миграции на экономическую безопасность России; метод статистической обработки данных, дескриптивный анализ, метод математического моделирования при разработке методики оценки количества незаконных трудовых мигрантов и налоговых потерь

бюджета от их трудовой деятельности; язык программирования Object Pascal для разработки программного продукта «Оценка количества незаконных трудовых мигрантов и ущерба от их нелегальной деятельности».

Информационно-эмпирическую базу диссертационного исследования составили обзоры и документы Международной организации по миграции, Международной организации труда для анализа международных миграционных потоков, определения их особенностей и тенденций развития. Оценка влияния незаконной миграции на национальную экономическую безопасность России основана на аналитических и статистических материалах Федеральной службы государственной статистики, Главного информационно-аналитического центра Министерства внутренних дел России, Главного управления по вопросам миграции Министерства внутренних дел России (далее – ГУВМ МВД России). При анализе трудовых иммиграционных потоков в Россию из зарубежных стран использовались результаты социологических опросов трудовых мигрантов, проведенных Национальным исследовательским университетом «Высшая школа экономики», Институтом социально-политических исследований Российской академии наук и т.д.

Область исследования. Содержание диссертационного исследования соответствует требованиям паспорта специальности 08.00.05 – экономика и управление народным хозяйством (по отраслям и сферам деятельности, в т.ч. экономическая безопасность) по пунктам 12.1 «Теория экономической безопасности (категория, методология, методы, механизмы и инструменты)» и 12.4 «Разработка новых и адаптация существующих методов, механизмов и инструментов повышения экономической безопасности».

Научная новизна диссертационного исследования состоит в развитии теоретических и практических положений функционирования механизма противодействия незаконной миграции в системе обеспечения экономической безопасности России как необходимого условия эффективной миграционной политики. Наиболее значимые элементы научного вклада:

1. Уточнено определение понятия «незаконная миграция» на основе анализа и обобщения научных подходов к его пониманию за счет обоснования минимального состава структурных элементов незаконной миграции и выделения необходимого и достаточного условий отнесения миграции к незаконной. Развита аналитическая составляющая структурных элементов незаконной миграции и уточнено их содержание;

2. Расширена классификация незаконных миграционных процессов с учетом особенностей наиболее часто встречающихся на практике нарушений в сфере миграции за счет добавления шести новых признаков: этап миграционного процесса; цель переезда мигрантов; вид юридической ответственности за нарушение норм законодательства России; уровень латентности (скрытности); направление миграционных потоков; способ реализации;

3. Выявлена причинно-следственная связь между незаконной миграцией и угрозами экономической безопасности на основе определения места незаконной миграции и ее оценки как одной из угроз экономической безопасности России;

4. Выделены пять этапов развития инструментов противодействия незаконной миграции с учетом характера и содержания конкретных видов инструментов, использованных в нормативном поле регулирования миграционных процессов;

5. Разработана методика оценки количества незаконных трудовых мигрантов, в рамках которой:

- уточнен алгоритм оценки численности незаконных трудовых мигрантов на основе использования комплекса взаимосвязанных статистических показателей миграционных трудовых потоков с целью выявления их динамики и определения степени и характера взаимосвязи;

- предложены коэффициенты трудовой легализации и легализации трудовых отношений для оценки динамики законно трудящихся мигрантов и практики выдачи разрешительных документов для осуществления трудовой деятельности на территории России;

- разработаны формулы для определения примерной численности незаконных внешних мигрантов, осуществляющих трудовую деятельность без разрешительных документов и не оформляющих официальные договоры с работодателями на основе использования коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений;

- сопоставлены пороговые значения уровня незаконной миграции с ее фактическими значениями для оценки влияния незаконной миграции на экономическую безопасность России и определения направлений этого влияния.

6. Разработана методика, позволяющая уточнить общую модель государственных потерь от незаконной трудовой деятельности мигрантов, включающую в себя: потери государственного бюджета от неуплаты мигрантами налогов; потери внебюджетных фондов от неуплаченных страховых взносов; потери от неуплаты мигрантами стоимости патента для осуществления трудовой деятельности, включая сопутствующие расходы, связанные с его оформлением; потери от неуплаты мигрантами и их работодателями государственных пошлин; прочие потери.

В рамках предложенной методики оценки налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов:

- усовершенствован алгоритм оценки налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов за счет научно обоснованного отбора данных по показателям, необходимым для проведения соответствующих расчетов;

- разработаны формулы для расчета налоговых потерь бюджета от незаконной трудовой деятельности мигрантов, в которых учтены правовой статус трудовых мигрантов, показатели их среднемесячного заработка и дифференцированные ставки налогообложения, предусмотренные для различных категорий иностранных граждан;

- оценены общие потери бюджета из-за неуплаты мигрантами налогов и выявлены категории иностранных граждан, которые наносят наибольший

ущерб экономике вследствие незаконной трудовой деятельности на территории России.

Теоретическая значимость диссертационного исследования обусловлена развитием теоретических подходов к определению понятия, структуры и роли незаконных миграционных процессов, дополнением инструментов противодействия незаконной миграции в системе обеспечения экономической безопасности России. Настоящая работа дополняет понятийно-категориальный аппарат в сфере миграции, систематизирует знания о социально-экономической сущности незаконных миграционных процессов и их влиянии на экономическую безопасность России.

Полученные выводы и достигнутые в рамках диссертационного исследования результаты могут послужить основой для дальнейших исследований при анализе незаконной миграции и оценке направлений ее влияния на экономическую безопасность России, а также использоваться в деятельности образовательных учреждений при разработке лекций, посвященных угрозам экономической безопасности и мерам по их нейтрализации.

Практическая значимость исследования заключается в том, что полученные результаты могут быть использованы в деятельности подразделений по вопросам миграции, экономической безопасности и противодействия коррупции органов внутренних дел и иных государственных структур в целях совершенствования их работы по планированию, оценке и прогнозированию уровня незаконной миграции и ее влияния на национальную экономическую безопасность России. Разработанная классификация незаконных миграционных процессов может быть использована для выявления признаков административных правонарушений или преступлений, ответственность за которые предусмотрена действующим законодательством Российской Федерации.

Предложенные методики могут быть использованы при планировании и осуществлении контроля за незаконными миграционными процессами в части, касающейся оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России и ее субъектах, а также минимизации экономического ущерба от осуществления ими трудовой деятельности без разрешительных документов.

Апробация и внедрение результатов диссертационного исследования. Отдельные положения, изложенные в диссертационной работе, обсуждались, получили одобрение и нашли свое отражение в материалах Международной научно-практической конференции «Социально-экономическое развитие общества: история и современность» (г. Санкт-Петербург, 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Экономическая безопасность: проблемы, перспективы, тенденции развития» (г. Пермь, 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы законодательного регулирования миграционных процессов на территории государств-участников СНГ» (г. Санкт-Петербург, 2018 г.); Международной научно-практической интернет-конференции «Преподаватель высшей школы в 21 веке» (г. Ростов-на-Дону, 2018 г.); Международной научно-практической конференции «Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в

контексте современных научных исследований» (г. Санкт-Петербург, 2019 г.); Всероссийской научно-практической конференции «Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения» (г. Санкт-Петербург, 2019 г.).

Теоретические и практические положения, а также отдельные научные результаты и выводы по диссертации используются в деятельности Управления по вопросам миграции МВД по Республике Дагестан и Отдела по вопросам миграции УМВД России по Кировскому району г. Санкт-Петербурга.

Результаты, полученные в ходе диссертационного исследования, используются в учебном процессе Санкт-Петербургского университета МВД России в качестве материалов для проведения лекционных, семинарских и практических занятий по дисциплине «Экономическая безопасность».

Публикации. По теме диссертационного исследования опубликовано 17 работ общим объемом 5,36 п.л., в том числе 6 статей в рецензируемых научных изданиях, рекомендованных ВАК при Минобрнауки России, общим объемом 1,97 п.л.

Структура и объем диссертационного исследования. Диссертация структурно включает в себя введение, три главы, содержащие 9 параграфов, заключение, список литературы, включающий в себя 175 наименований, и приложения на 20 листах. Общий объем диссертации составляет 177 страниц, на которых представлены 12 рисунков и 24 таблицы.

II. ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во введении представлена и обоснована актуальность исследования, поставлены цели, определены задачи, а также объект и предмет исследования, изложено описание научной разработанности и новизны, дана характеристика теоретической и методологической основам, информационно-эмпирической базе исследования, а также определена практическая значимость полученных выводов и результатов исследования для деятельности органов государственной власти.

В первой главе «Теоретические основы исследования незаконных миграционных процессов в России» определено понятие миграции как социально-экономической категории, раскрыто экономическое содержание миграции на основе анализа экономических причин, факторов и функций миграции. Дана характеристика этапам миграционного процесса, определены его границы, рассмотрены теоретическая и эмпирическая трактовки миграционного процесса. На основе анализа имеющихся определений выделены основные научные подходы к пониманию незаконной миграции, предложено определение понятия «незаконная миграция». Раскрыты сущность и содержание незаконной миграции, а также дополнена классификация незаконных миграционных процессов в целях предотвращения и профилактики таких противоправных явлений на территории России.

Во второй главе «Оценка влияния незаконных миграционных процессов на экономическую безопасность России» оценено состояние и

определены тенденции развития миграционной ситуации в стране, а также обобщены и проанализированы существующие подходы к оценке численности незаконных мигрантов в России. Определены масштабы распространения незаконной миграции и проблемы ее фактического измерения на основе сравнения официальных и экспертных оценок количества незаконных мигрантов. Проанализированы основные статистические источники информации о миграционных потоках, выявлены факты нарушения миграционного законодательства на основе обобщения результатов контрольно-надзорной деятельности ГУВМ МВД России. Выявлена причинно-следственная связь между незаконной миграцией и угрозами экономической безопасности на основе определения места незаконной миграции и ее оценки как одной из угроз экономической безопасности России.

В третьей главе «Совершенствование механизма противодействия незаконной миграции в системе обеспечения экономической безопасности России» проведен анализ развития инструментов противодействия незаконной миграции и обоснована периодизация этапов их развития. Усовершенствован механизм противодействия незаконным миграционным процессам за счет добавления методик по оценке количества незаконных трудовых мигрантов в России и ущерба от их нелегальной трудовой деятельности. Разработана методика оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России как элемент механизма противодействия незаконным миграционным процессам, определены показатели для их оценки, предложены коэффициенты трудовой легализации и легализации трудовых отношений. Уточнена общая модель государственных потерь от незаконной трудовой деятельности мигрантов, предложена методика оценки налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов, позволяющая определить размер ущерба государственному бюджету, нанесенного трудовыми мигрантами, работающими без разрешительных документов и не оформляющими официальные договоры с работодателями.

В заключении подведены итоги, сделаны основные выводы, а также обобщены наиболее значимые результаты, достигнутые в ходе диссертационного исследования.

III. ОСНОВНЫЕ НАУЧНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЯ, ВЫНОСИМЫЕ НА ЗАЩИТУ

1. Уточнено понятие «незаконная миграция», под которой предлагаем понимать самостоятельное или организованное незаконное перемещение (въезд, выезд, транзитный проезд) иностранных граждан и лиц без гражданства и (или) нарушение норм миграционного законодательства страны-реципиента, выраженное в отсутствии (утрате) прав на пребывание (проживание) в России, что позволяет развить и конкретизировать понятийно-категориальный аппарат в сфере миграции

На основе анализа существующих определений незаконной миграции были выделены пять основных подходов к пониманию этого феномена:

1. Незаконная миграция как специфическая форма территориального перемещения с нарушением установленных норм законодательства (А.Н. Жеребцов, А.М. Королева, О.Г. Поздоровкина, А.Н. Сандугей, Т.Б. Смахникова, А.Н. Шкилев);

2. Незаконная миграция как совокупность нарушенных норм законодательства в сфере миграции (М.Н. Ахмедов, Ю.Ю. Бышевский, В.А. Куликов, В.А. Лянной, В.Е. Подшивалов, Н.В. Полякова, А.С. Прудников, В.Д. Самойлов, А.И. Федорако, Т.Н. Юдина);

3. Незаконная миграция как условие реализации мигрантами намеченных целей (В.Ю. Артемов, И.С. Власов, Н.А. Голованова, А.В. Топилин);

4. Незаконная миграция как совокупность общественных отношений (Н.И. Орешина);

5. Незаконная миграция как вид транснациональной преступной деятельности (Т.Б. Смахникова).

В современной литературе и на практике чаще всего встречаются синтетические определения, опирающиеся на определенную комбинацию представленных выше подходов, таких авторов как: И.А. Алешковский, М.И. Баранник, А.М. Исхаков, В.В. Масюк и другие.

На основе сочетания ранее проанализированных первого (общего) и второго (частного) подходов к определению понятия «незаконная миграция» предлагаем понимать под незаконной миграцией самостоятельное или организованное незаконное перемещение (въезд, выезд, транзитный проезд) иностранных граждан и лиц без гражданства и (или) нарушение норм миграционного законодательства страны-реципиента, выраженное в отсутствии (утрате) прав на пребывание (проживание) в России.

Представленное выше определение выработано на основе выделения необходимого и достаточного условий отнесения миграции к незаконной, то есть находящейся вне правового поля. Применительно к незаконной миграции необходимым условием будет выступать факт незаконного самостоятельного или организованного перемещения иностранных граждан и лиц без гражданства через административно-территориальные границы. В свою очередь, достаточным условием отнесения миграции к незаконной будет выступать факт нарушения норм миграционного законодательства в стране-реципиенте.

В процессе уточнения определения понятия развита аналитическая составляющая структурных элементов незаконной миграции, уточнено их содержание и обосновано включение в понятие минимального состава структурных элементов незаконной миграции, а именно: незаконный въезд, незаконный транзитный проезд, незаконный выезд, незаконное пребывание (проживание) (таблица 1).

При этом миграцию делает незаконной характер действий, осуществляемых в процессе миграции, а не после нее, поэтому из определения была исключена трудовая и преступная деятельность мигрантов, которая

напрямую не связана с процессом миграции (перемещения) и не во всех случаях имеет место быть.

Таким образом, предлагаемое определение наиболее точно характеризует незаконную миграцию как негативное проявление миграционного процесса, опирается на ранее накопленную в нормативных правовых источниках и научном сообществе базу определений, наиболее полно отражает существенные стороны этого явления.

Таблица 1 – Структура и содержание незаконной миграции

Структурные элементы незаконной миграции	Содержание
1. Незаконный въезд	- въезд на территорию России в специально необорудованных для этого местах (т.е. вне зоны пограничного контроля); - предоставление в пунктах пограничного досмотра поддельных (подложных) документов или отсутствие документов, подтверждающих право на въезд; - сообщение недостоверных сведений о себе и (или) о цели своего пребывания в России и т.д.
2. Незаконный транзитный проезд	- транзитный проезд в отсутствие российской транзитной визы, визы на въезд в сопредельное с Россией государство, визы государства назначения; - транзитный проезд без действительных для выезда из России проездных билетов и т.д.
3. Незаконный выезд	- выезд без действительных документов, в том числе без предъявления миграционной карты; - выезд с территории России в специально необорудованных для этого местах (т.е. вне зоны пограничного контроля); - выезд в нарушение правил и порядка депортации, административного выдворения или договора о реадмиссии и т.д.
4. Незаконное пребывание (проживание)	- нарушение правил пребывания (проживания), в том числе пребывание (проживание) без разрешительных документов, если они предусмотрены законодательством; - нарушение сроков пребывания (проживания): превышение максимально установленного срока пребывания; пролонгация срока пребывания (проживания) без законных оснований и т.д.

2. Классификация незаконных миграционных процессов, позволяющая раскрыть внутреннее содержание нарушений миграционного законодательства в зависимости от этапа миграционного процесса, целей переезда мигрантов, вида юридической ответственности за нарушение норм законодательства России, уровня латентности (скрытности), направления миграционных потоков и способа их реализации

Под незаконными миграционными процессами понимается последовательная, протяженная во времени цепочка действий, направленных на перемещение с одной территории на другую, фиксирующихся как миграционные события, находящиеся в противоречии с требованиями законодательства в сфере миграции.

Проведенный анализ различных источников показал, что отсутствует общепринятая в научном сообществе и закреплённая в нормативных источниках классификация незаконных миграционных процессов, которая позволила бы упорядочить и сгруппировать все разнообразие протекающих незаконных миграционных процессов по различным классификационным основаниям.

Результатом анализа современных научных представлений о нарушениях в сфере миграции, изучения практики контроля и надзора за миграционными процессами явилось дополнение их классификации шестью признаками (таблица 2).

Таблица 2 – Классификация незаконных миграционных процессов

Классификационные признаки	Подвиды незаконных миграционных процессов
Этап миграционного процесса	Незаконные миграционные процессы, возникающие на этапе осуществления миграции (переезда)
	Незаконные миграционные процессы, возникающие на этапе пребывания (проживания) и адаптации мигрантов в принимающей стране
Цель переезда мигрантов	Незаконные миграционные процессы, носящие нетрудовой характер
	Незаконные миграционные процессы, носящие трудовой характер
Вид юридической ответственности за нарушение норм законодательства России	Незаконные миграционные процессы, влекущие уголовную ответственность
	Незаконные миграционные процессы, влекущие административную ответственность
Уровень латентности (скрытности)	Незаконные миграционные процессы, характеризующиеся низким уровнем латентности
	Незаконные миграционные процессы, характеризующиеся высоким уровнем латентности
Направление миграционных потоков	Незаконные эмиграционные процессы
	Незаконные иммиграционные процессы
	Незаконные внутренние миграционные процессы
Способ реализации перемещения	Неорганизованные незаконные миграционные процессы
	Организованные незаконные миграционные процессы

Предложенная классификация позволяет получить комплексное представление об этом феномене и сформировать научный подход к исследованию этого проблемного и актуального направления, который

опирается на принципы однозначности, строгой определенности, ясности, доступности, системности, а также совместимости с остальным комплексом разработанных классификаций в этой области знаний.

Таким образом, разработанная классификация незаконных миграционных процессов может применяться в целях предотвращения и профилактики таких противоправных явлений на территории России и ее субъектов для поддержания высокого уровня ее экономической безопасности.

3. Позиционирование незаконной миграции в системе экономической безопасности России следует осуществлять посредством последовательного использования процедур отбора, анализа и экспертной оценки угроз экономической безопасности, на степень актуализации которых оказывают влияние незаконные миграционные процессы

Законодатель рассматривает незаконные миграционные процессы с двух основных позиций. Во-первых, деятельность по организации незаконной миграции относит к угрозе государственной и общественной безопасности России. Во-вторых, в качестве одной из главных стратегических угроз национальной безопасности в области экономики признает сохранение условий для незаконной миграции.

При анализе угроз экономической безопасности, содержащихся в Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года, в положениях Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года и в Концепции государственной миграционной политики на 2019-2025 годы, были отобраны семь угроз экономической безопасности, на степень актуализации которых оказывают влияние незаконные миграционные процессы (рисунок 1).

На основе отобранных угроз экономической безопасности проведена экспертная оценка влияния незаконной миграции на экономическую безопасность России. По мнению экспертов-теоретиков наибольшее влияние незаконная миграция оказывает на сокращение доходной части бюджета из-за не поступления налоговых отчислений от трудовой деятельности незаконных мигрантов, что приводит к несбалансированности национальной бюджетной системы. Эксперты-практики полагают, что в большей степени незаконная миграция влияет на отток финансовых ресурсов (ремиттансов) в зарубежные страны-исхода мигрантов.

Статистическая значимость коэффициента конкордации у экспертов-теоретиков (0,77) и экспертов-практиков (0,76) свидетельствует о едином мнении экспертов по исследуемой проблеме в рамках сформированных групп. Проведенная оценка расширила существующие представления о влиянии незаконных миграционных процессов на экономическую безопасность России, а также позволила выявить и определить степень актуализации и опасности угроз экономической безопасности, возникающих под влиянием незаконной миграции.



Рисунок 1 – Место незаконной миграции в системе экономической безопасности России

4. Периодизация в развитии инструментов противодействия незаконной миграции, включающая пять этапов, отражающих варианты с пропорциями сочетания экономических и административно-правовых инструментов, позволяет более надежно и достоверно оценить динамику развития миграционного законодательства с учетом принимаемых мер, направленных на минимизацию незаконной миграции

Противодействие незаконным миграционным процессам традиционно оценивается с позиции исторического опыта законодательного регулирования сферы миграции. В процессе анализа законодательной базы, регулирующей миграционную сферу, выделены пять этапов развития инструментов противодействия незаконной миграции (таблица 3).

Таблица 3 – Этапы развития инструментов противодействия незаконным миграционным процессам

Этапы развития инструментов	Содержание этапов	Виды используемых инструментов
I этап (1991 – 2000 гг.)	Заложение государственно-правовых основ регулирования незаконных миграционных процессов и появление инструментов для противодействия им путем введения системы иммиграционного контроля и предупреждения незаконной миграции	Появление административно-правовых инструментов противодействия незаконным миграционным процессам
II этап (2001 – 2006 гг.)	Расширение задач в области противодействия незаконным миграционным процессам за счет применения дополнительного набора инструментов	Ужесточение административно-правовых инструментов и появление экономических инструментов противодействия незаконным миграционным процессам
III этап (2007 – 2011 гг.)	Либерализация инструментов противодействия незаконным миграционным процессам	Гармонизация использования административно-правовых и экономических инструментов
IV этап (2012 – 2017 гг.)	Ужесточение инструментов противодействия незаконным миграционным процессам	Усиление экономического характера в организации противодействия незаконным миграционным процессам
V этап (2018 г. – н. в.)	Поиск общих эффективных инструментов противодействия незаконным миграционным процессам на основе сближения национальных законодательств в сфере миграции	Преобладание административно-правовых инструментов над экономическими

На основе выделенных этапов развития инструментов противодействия незаконным миграционным процессам становится возможным определить

временные рамки, содержание каждого этапа и виды используемых инструментов, что позволяет оценить динамику развития миграционного законодательства с учетом принимаемых мер, направленных на минимизацию незаконной миграции.

При этом каждый из выделенных этапов характеризуется определенным набором используемых инструментов противодействия незаконным миграционным процессам, которые были объединены в две группы: административно-правовые и экономические (таблица 4).

5. Методика оценки количества незаконных трудовых мигрантов как элемент механизма противодействия незаконным миграционным процессам в системе обеспечения экономической безопасности России позволяет проводить наиболее обоснованную и достоверную итоговую количественную оценку незаконных мигрантов, временно пребывающих в России, в разрезе их правовых статусов и с учетом особенностей их трудовой легализации с минимальными временными затратами, выявлять динамику показателей миграционных трудовых потоков для оценки степени правовой и трудовой легализации внешних мигрантов в России

В основе разработанной методики лежит последовательная реализация следующих этапов:

I этап. Систематизация исходной первичной информации о трудовых миграционных потоках и научно обоснованный отбор данных по следующим восьми показателям, необходимым для оценки количества незаконных трудовых мигрантов, временно пребывающих на территории России:

- 1) общее количество безвизовых трудовых мигрантов, для трудовой легализации которых необходим патент на работу;
- 2) общее количество безвизовых трудовых мигрантов, имеющих право работать без оформления разрешительных документов;
- 3) общее количество трудовых мигрантов, прибывших в визовом порядке;
- 4) количество безвизовых трудовых мигрантов, оформивших патенты для осуществления трудовой деятельности;
- 5) количество трудовых мигрантов, оформивших официальные договоры с работодателем на основании патента;
- 6) количество безвизовых трудовых мигрантов, имеющих право работать без разрешительных документов и оформивших официальные договоры с работодателем;
- 7) количество трудовых мигрантов, оформивших разрешение на работу;
- 8) количество трудовых мигрантов, оформивших официальные договоры с работодателем на основании разрешения на работу.

II этап. Анализ законной составляющей миграционного трудового потока в Россию на основе расчета коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений по двум выделенным категориям трудовых мигрантов:

Таблица 4 – Используемые инструменты противодействия незаконным миграционным процессам

Этапы развития инструментов	Используемые инструменты	
I этап (1991 – 2000)	Административно-правовые	- законодательное закрепление правил и порядка въезда, выезда, транзитного проезда иностранных граждан и лиц без гражданства (далее – ИГ и ЛБГ); процедуры прохождения ИГ и ЛБГ дактилоскопической регистрации; процедуры депортации ИГ и ЛБГ; - учет и первичная обработка статистической информации о миграционных потоках; - административный контроль миграционных потоков (выявление незаконно находящихся в России лиц); - создание центров временного размещения иммигрантов; - установление иммиграционных квот приема ИГ и ЛБГ и другие.
	Экономические	формально отсутствуют.
II этап (2001 – 2006)	Административно-правовые	- административный контроль (надзор) за пребыванием (проживанием) и трудовой деятельностью ИГ и ЛБГ в России; - введение уголовной ответственности за организацию незаконной миграции; - введение административной ответственности за незаконное привлечение ИГ и ЛБГ к трудовой деятельности; за несоблюдение ИГ и ЛБГ установленных ограничений по осуществлению отдельных видов деятельности; за работу без разрешительных документов; за предоставление недостоверных сведений при осуществлении миграционного учета и другие.
	Экономические	- введение государственной пошлины за оформление разрешений на работу и разрешений на привлечение и использование иностранных работников; - закрепление за работодателями обязанности по оплате расходов, связанных с административным выдворением или депортацией ИГ и ЛБГ и другие.
III этап (2007 – 2011)	Административно-правовые	- отмена разрешительной системы документирования пребывания ИГ и ЛБГ и введение патентного механизма регулирования трудовой деятельности иммигрантов, занятых у физических лиц; - установление уведомительного характера легализации мигрантами своего пребывания; - создание консолидированных баз данных о въезжающих и выезжающих ИГ и ЛБГ; - установление административной ответственности в отношении ИГ и ЛБГ за работу без оформления патентов и разрешений на работу и работодателей за привлечение к трудовой деятельности мигрантов без оформленных разрешительных документов и другие.
	Экономические	- установление штрафных санкций в отношении ИГ и ЛБГ за работу без разрешительных документов и для работодателей за неправомерное привлечение и использование иностранной рабочей силы; - установление НДФЛ в виде фиксированного авансового платежа по патенту и другие.

Продолжение таблицы 4

IV этап (2012 – 2017)	Административно-правовые	- установление дифференцированного подхода при выдаче разрешительных документов для осуществления трудовой деятельности иностранными иммигрантами; - создание консолидированной базы данных, содержащей в себе сведения о мигрантах, осуществляющих трудовую деятельность на территории России; - установление уголовной ответственности за пересечение государственной границы Российской Федерации ИГ и ЛБГ, въезд которым в страну не разрешен и за фиктивную постановку на миграционный учет по месту пребывания (проживания); - ужесточение санкций за организацию незаконной миграции в части увеличения срока наказания (до 5 лет л/с) и другие.
	Экономические	- установление преференций для граждан ЕАЭС относительно постановки на миграционный учет и осуществления трудовой деятельности; - установление штрафов за нарушение сроков подачи документов для оформления патента; - увеличение размера государственной пошлины за выдачу работодателям разрешения на привлечение и использование иностранных работников и выдачу иностранному гражданину разрешения на работу; - увеличение штрафов за организацию незаконной миграции; - установление НДС в виде фиксированного авансового платежа по патенту и другие.
V этап (2018 – н. в.)	Административно-правовые	- разработка модельных нормативных актов в сфере миграции для сближения национальных законодательств стран-участников СНГ; - создание современной системы охраны государственной границы и пограничной инфраструктуры; - реализация программ подготовки кадров для миграционных подразделений и программ для обучения мигрантов; - утверждение нового статистического инструментария для организации статистического наблюдения в сфере миграции; - формализация и унификация процедур проведения проверок, повышение их качества и производительности и другие.
	Экономические	- разработка алгоритма оценки численности незаконных трудовых мигрантов с целью определения динамики и структуры миграционных потоков и оценки масштабов распространения незаконной миграции; - усовершенствование алгоритма оценки ущерба от незаконной трудовой деятельности мигрантов с целью минимизации государственных потерь и корректировки контрольно-надзорной деятельности уполномоченных органов и другие.

- трудовые мигранты, прибывшие в Россию в безвизовом порядке;
- трудовые мигранты, прибывшие в Россию в визовом порядке.

Временно пребывающие трудовые мигранты, прибывшие в Россию в безвизовом порядке, в свою очередь, делятся на две подкатегории:

- трудовые мигранты, имеющие право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов (граждане государств-участников ЕАЭС);
- трудовые мигранты, для трудовой легализации которых необходим патент на работу.

В рамках этого этапа определены коэффициенты трудовой легализации и коэффициенты легализации трудовых отношений, а также формулы для их расчета для последующей оценки количества законно трудящихся мигрантов в России по выделенным категориям за 2016-2019 гг. (таблица 5). На основе разработанных формул рассчитаны коэффициенты трудовой легализации и легализации трудовых отношений за 2016-2019 гг. по выделенным категориям трудовых мигрантов для последующей оценки их динамики (таблица 6).

III этап. Оценка количества незаконных трудовых мигрантов на основе предложенных коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений в целом по России и по выделенным категориям мигрантов.

Для оценки количества незаконных трудовых мигрантов, прибывших в безвизовом и визовом порядке, с использованием коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений разработаны формулы:

- для оценки количества незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран $НТМ_{б/в 1}$, для трудовой легализации которых необходим патент на работу, разработана следующая формула:

$$НТМ_{б/в 1} = N_{б/в 1} \cdot (1 - k_{ЛТО\ б/в 1} \cdot k_{ТЛ\ б/в 1}) \quad (1)$$

- для оценки количества незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран $НТМ_{б/в 2}$, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов, разработана следующая формула:

$$НТМ_{б/в 2} = N_{б/в 2} \cdot (1 - k_{ЛТО\ б/в 2}) \quad (2)$$

- для оценки количества незаконных трудовых мигрантов из визовых стран $НТМ_{виз}$ разработана следующая формула:

$$НТМ_{виз} = N_{виз} \cdot (1 - k_{ЛТО\ виз} \cdot k_{ТЛ\ виз}) \quad (3)$$

- общее количество незаконных трудовых мигрантов по выделенным категориям $НТМ$ рассчитывается по следующей формуле:

$$НТМ = \sum_{i=1}^3 НТМ_i = НТМ_{б/в 1} + НТМ_{б/в 2} + НТМ_{виз} \quad (4)$$

Таблица 5 – Коэффициенты для определения законно трудящихся внешних мигрантов

Наименования коэффициентов	Условные обозначения	Формулы для расчета
Коэффициент трудовой легализации мигрантов, прибывших в безвизовом порядке, работающих по патенту	$k_{\text{ТЛ } \text{б/в } 1}$	$k_{\text{ТЛ } \text{б/в } 1} = \frac{N_{\text{патент}}}{N_{\text{б/в } 1}},$ где: $N_{\text{патент}}$ – количество безвизовых трудовых мигрантов, оформивших патенты для осуществления трудовой деятельности; $N_{\text{б/в } 1}$ – общее количество безвизовых трудовых мигрантов, для трудовой легализации которых необходим патент на работу.
Коэффициент легализации трудовых отношений с мигрантами, прибывшими в безвизовом порядке, работающими по патенту	$k_{\text{ЛТО } \text{б/в } 1}$	$k_{\text{ЛТО } \text{б/в } 1} = \frac{N_{\text{патент+договор}}}{N_{\text{патент}}},$ где: $N_{\text{патент+договор}}$ – количество трудовых мигрантов, оформивших официальные договоры с работодателем на основании патента.
Коэффициент легализации трудовых отношений с мигрантами, прибывшими в безвизовом порядке, имеющими право работать без оформления разрешительных документов	$k_{\text{ЛТО } \text{б/в } 2}$	$k_{\text{ЛТО } \text{б/в } 2} = \frac{N_{\text{договор}}}{N_{\text{б/в } 2}},$ где: $N_{\text{договор}}$ – количество безвизовых трудовых мигрантов, имеющих право работать без разрешительных документов и оформивших официальные договоры с работодателем; $N_{\text{б/в } 2}$ – общее количество безвизовых трудовых мигрантов, имеющих право работать без оформления разрешительных документов.
Коэффициент трудовой легализации мигрантов, прибывших в визовом порядке, работающих на основании разрешения на работу	$k_{\text{ТЛ виз}}$	$k_{\text{ТЛ виз}} = \frac{N_{\text{РНР}}}{N_{\text{виз}}},$ где: $N_{\text{РНР}}$ – количество трудовых мигрантов, оформивших разрешение на работу; $N_{\text{виз}}$ – общее количество трудовых мигрантов, прибывших в визовом порядке.
Коэффициент легализации трудовых отношений с мигрантами, прибывшими в визовом порядке, работающими на основании разрешения на работу	$k_{\text{ЛТО виз}}$	$k_{\text{ЛТО виз}} = \frac{N_{\text{РНР+договор}}}{N_{\text{РНР}}},$ где: $N_{\text{РНР+договор}}$ – количество трудовых мигрантов, оформивших официальные договоры с работодателем на основании разрешения на работу.

Таблица 6 – Динамика коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений

Условные обозначения	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
$k_{\text{ТЛ б/в 1}}$	0,47	0,45	0,43	0,58
$k_{\text{ЛТО б/в 1}}$	0,70	0,55	0,65	0,65
$k_{\text{ЛТО б/в 2}}$	0,59	0,57	0,67	0,83
$k_{\text{ТЛ виз}}$	0,45	0,44	0,33	0,39
$k_{\text{ЛТО виз}}$	0,72	0,71	0,71	0,81

На основе рассчитанных коэффициентов трудовой легализации и легализации трудовых отношений с учетом данных об общем количестве трудовых мигрантов, прибывших в безвизовом и визовом порядке, получена количественная оценка незаконно трудящихся мигрантов по выделенным категориям в период 2016-2019 гг., которая позволяет определить приблизительную численность находящихся на территории России мигрантов, осуществляющих трудовую деятельность незаконно (таблица 7).

Таблица 7 – Количественная оценка незаконных трудовых мигрантов, временно пребывающих на территории России

Показатели	2016 г., чел.	Уд. вес, %	2017 г., чел.	Уд. вес, %	2018 г., чел.	Уд. вес, %	2019 г., чел.	Уд. вес, %
$\text{НТМ}_{\text{б/в 1}}$	2 158 747	80,5	2 778 257	82,6	2 774 294	83,1	2 662 719	85,5
$\text{НТМ}_{\text{б/в 2}}$	303 853	11,3	353 436	10,5	265 999	8,0	162 572	5,2
$\text{НТМ}_{\text{виз}}$	220 287	8,2	233 800	6,9	299 556	8,9	289 137	9,3
НТМ	2 682 887	100	3 365 493	100	3 339 849	100	3 114 428	100

Для сопоставления результатов оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России, полученных в рамках реализации методики, с официальными и экспертными оценками построена лепестковая диаграмма (рисунок 2).

Для оценки влияния незаконной миграции на экономическую безопасность России сопоставлены пороговые значения уровня незаконной миграции, предложенные Н.В. Дементьевым и В.А. Куликовым, и фактические значения уровня незаконной миграции, рассчитанные на основе предложенной в настоящем исследовании методики оценки количества незаконных трудовых мигрантов, временно пребывающих в России (таблица 8).

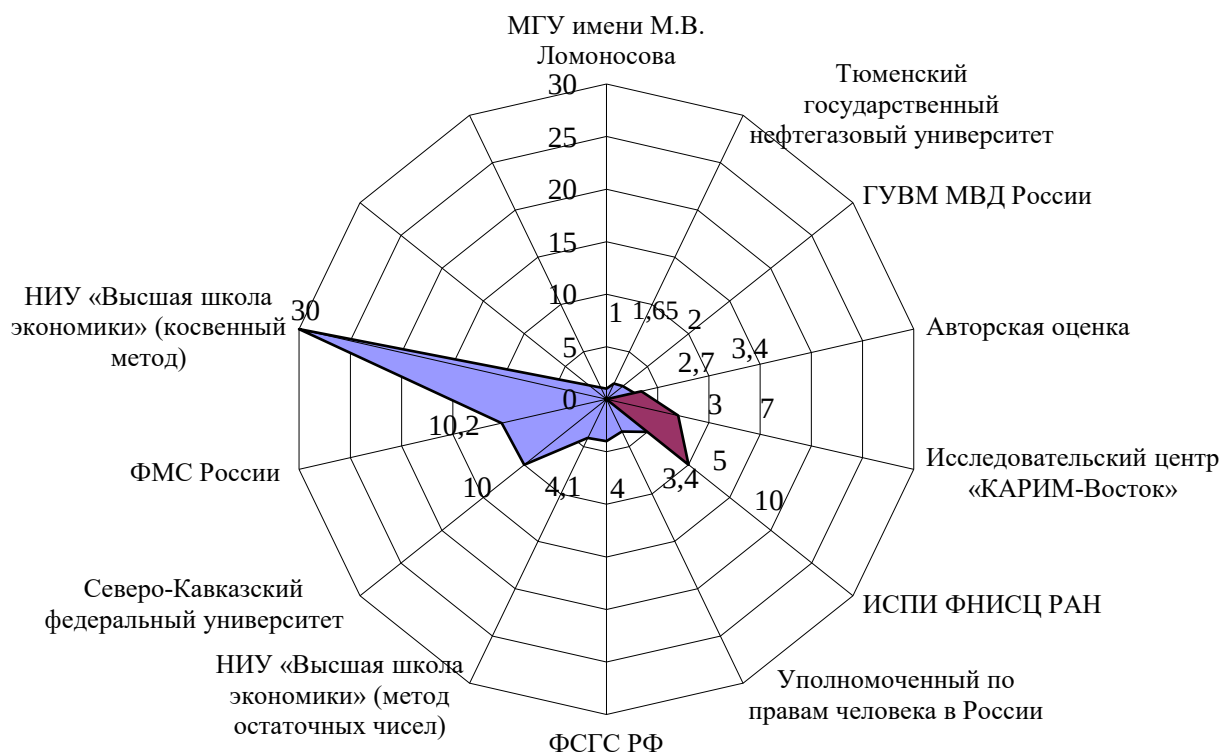


Рисунок 2 – Сопоставление альтернативных оценок количества незаконных трудовых мигрантов в России, млн.чел.

Таблица 8 – Сравнение пороговых и фактических значений уровня незаконной миграции, чел.

Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Пороговое значение незаконной миграции (В.А. Куликов)	1 465 447	1 468 044	1 467 807	1 465 101
Пороговое значение незаконной миграции (Н.В. Дементьев)	856 836	970 801	1 009 558	850 507
Фактическое значение незаконной миграции (авторская оценка)	2 682 887	3 365 493	3 339 849	3 114 428

Фактическое значение незаконной миграции (авторская оценка) превышает значение, предложенное В.А. Куликовым в качестве порогового, на 83 %; 129 %; 128 %; 113 % в 2016 г.; 2017 г.; 2018 г.; 2019 г. соответственно, а значит можно утверждать, что незаконная миграция оказывает негативное влияние на экономическую безопасность России. При этом фактическое значение незаконной миграции превышает пороговое значение, предложенное Н.В. Дементьевым, на 213 %; 247 %; 231 %; 266 % в 2016 г.; 2017 г.; 2018 г.; 2019 г. соответственно, что свидетельствует о том, что незаконная миграция является угрозой экономической безопасности России.

Разработанная методика позволила сформировать, обосновать и апробировать систему показателей для оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России, а также определить и рассчитать коэффициенты трудовой легализации и легализации трудовых отношений, с помощью которых оценена степень правовой и трудовой легализации внешних мигрантов в России. Также настоящая методика позволила оценить количество незаконных трудовых мигрантов в разрезе их правовых статусов и с учетом особенностей их трудовой легализации на территории России.

Таким образом, данная методика выступает в качестве важнейшего инструмента механизма противодействия незаконным миграционным процессам, позволяет сформировать наиболее обоснованную и достоверную итоговую оценку количества незаконных трудовых мигрантов, временно пребывающих в России, а также выявить динамику показателей миграционных трудовых потоков и определить степень и характер взаимосвязи таких показателей.

6. Методика оценки налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов как элемент механизма противодействия незаконным миграционным процессам в системе обеспечения экономической безопасности России позволяет определить размер ущерба государственному бюджету, нанесенного трудовыми мигрантами, работающими без разрешительных документов и не оформляющими официальные договоры с работодателями, выявить категории трудовых мигрантов, наносящих наибольший ущерб экономике вследствие незаконной трудовой деятельности

В данном исследовании предложена методика оценки налоговых потерь бюджета от незаконной трудовой деятельности мигрантов, работающих без разрешительных документов и не оформляющих официальные договоры с работодателями по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), который является бюджетообразующим налогом для большинства российских субъектов.

Отметим, что влияние незаконной трудовой миграции на экономическую безопасность России обуславливает два основных миграционных потока:

1. Поток трудовых мигрантов, прибывших в безвизовом порядке (наибольшее влияние):

1.1. Трудовые мигранты, имеющие право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов;

1.2. Трудовые мигранты, для трудовой легализации которых необходим патент на работу;

2. Поток трудовых мигрантов, прибывших в визовом порядке.

Разработанная методика содержит оценку налоговых потерь бюджета от вышеперечисленных миграционных трудовых потоков. Методика предполагает последовательную реализацию четырех этапов:

I этап. Анализ российского рынка труда, уровня доходов различных категорий иностранных граждан, а также определение правил и порядка налогообложения их заработка в зависимости от страны происхождения.

II этап. Научно обоснованный отбор данных по семи показателям, необходимым для оценки налоговых потерь бюджета:

1) среднемесячная заработная плата трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов;

2) средняя стоимость патента по России;

3) среднемесячная заработная плата визовых трудовых мигрантов;

4) процентные ставки налогообложения для различных категорий трудовых мигрантов;

5) количество незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов;

6) количество незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, для трудовой легализации которых необходим патент на работу;

7) количество незаконных трудовых мигрантов из визовых стран.

III этап. Расчет налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов по выделенным категориям для последующей оценки экономического ущерба, нанесенного мигрантами вследствие неуплаты НДФЛ.

Налоговые потери бюджета от незаконных мигрантов из безвизовых стран, для трудовой легализации которых необходим патент на работу, определяются по формуле:

$$П_{н\ б/в\ 1} = W_{патент} \cdot 12 \cdot N_{б/в\ 1}, \quad (5)$$

где:

$П_{н\ б/в\ 1}$ – налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, для трудовой легализации которых необходим патент на работу, за год;

$W_{патент}$ – средняя стоимость патента по России в расчетном году;

$N_{б/в\ 1}$ – количество незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, для трудовой легализации которых необходим патент на работу, в расчетном году.

Налоговые потери бюджета от незаконных мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов, определяются по формуле:

$$П_{н\ б/в\ 2} = 3П_{ср/мес.} \cdot 0,13 \cdot 12 \cdot N_{б/в\ 2}, \quad (6)$$

где:

$П_{н\ б/в\ 2}$ – налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов, за год;

$ЗП_{\text{ср/мес.}}$ – среднемесячная заработная плата трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов;

$N_{\text{б/в 2}}$ – количество незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов, в расчетном году.

Налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из визовых стран определяются по формуле:

$$П_{\text{н виз}} = (ЗП_{\text{ср/мес.}} \cdot 0,3 \cdot 6 + ЗП_{\text{ср/мес.}} \cdot 0,13 \cdot 6) \cdot N_{\text{виз}}, \quad (7)$$

где:

$П_{\text{н виз}}$ – налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из визовых стран за год;

$ЗП_{\text{ср/мес.}}$ – среднемесячная заработная плата трудовых мигрантов из визовых стран;

$N_{\text{виз}}$ – количество незаконных трудовых мигрантов из визовых стран в расчетном году.

IV этап. Расчет суммарных налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов, находящихся на территории России $П_{\text{н всего}}$ (таблица 9). Для расчета суммарных налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов использована следующая формула:

$$П_{\text{н всего}} = \sum_{i=1}^3 П_i = П_{\text{н б/в 1}} + П_{\text{н б/в 2}} + П_{\text{н виз}} \quad (8)$$

Таблица 9 – Налоговые потери бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов, млрд. руб.

Показатели	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, для трудовой легализации которых необходим патент на работу ($П_{\text{н б/в 1}}$)	84,4	123,2	128,2	144,0
Налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из безвизовых стран, имеющих право осуществлять трудовую деятельность без оформления разрешительных документов ($П_{\text{н б/в 2}}$)	13,9	17,0	13,2	14,0
Налоговые потери от незаконных трудовых мигрантов из визовых стран ($П_{\text{н виз}}$)	16,7	18,7	24,6	26,0
Общая сумма налоговых потерь бюджета ($П_{\text{н всего}}$)	115	159	166	184

Для сопоставления результатов и оценки достоверности произведенных расчетов налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных

мигрантов с официальными и экспертными оценками построена лепестковая диаграмма (рисунок 3).

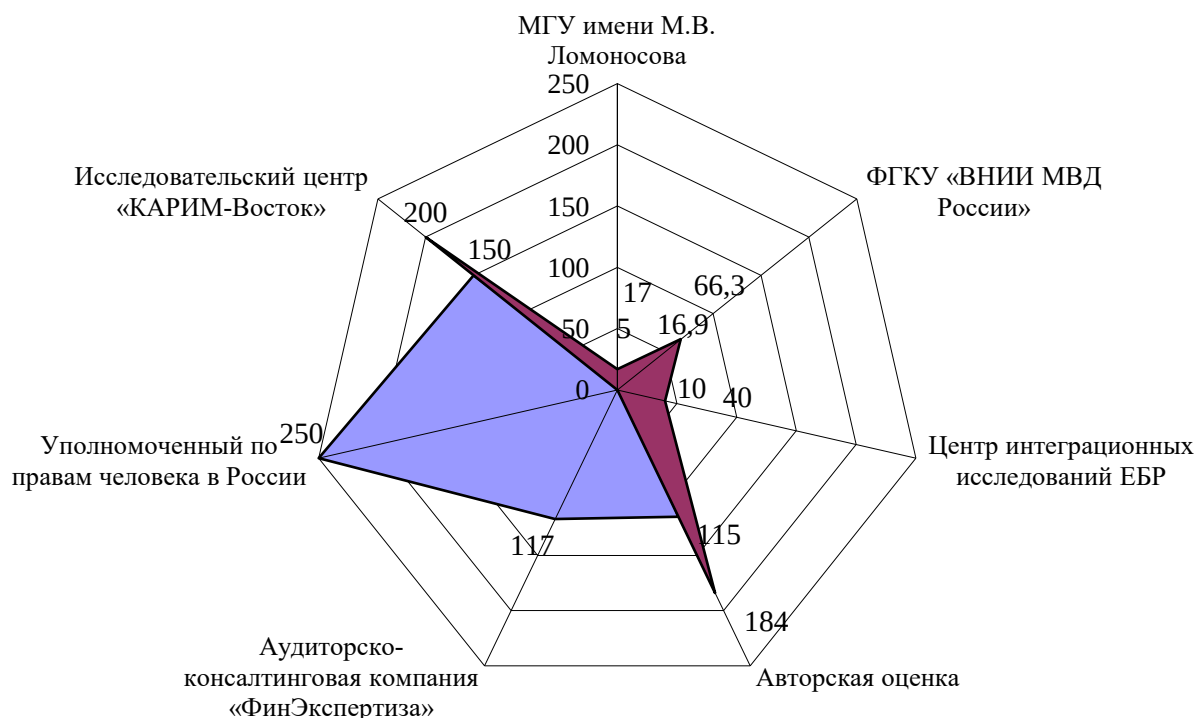


Рисунок 3 – Сопоставление альтернативных оценок налоговых потерь бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов, млрд. руб.

Применение разработанной методики позволяет оценить налоговые потери бюджета от трудовой деятельности незаконных мигрантов за определенный период времени с минимальными временными затратами, упростить работу государственных органов в части определения ущерба от незаконных трудовых мигрантов, а также выявить категории иностранных граждан, причиняющие бюджету страны наибольший (наименьший) ущерб для корректировки дальнейшей контрольно-надзорной деятельности органов государственной власти.

На основе методики оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России и налоговых потерь бюджета от их трудовой деятельности разработана информационно-аналитическая программа «Оценка количества незаконных трудовых мигрантов в России и ущерб от их нелегальной деятельности» на языке программирования Object Pascal, которая может быть использована органами ведомственного и общественного контроля с целью автоматизации мониторинга и контроля за миграционными трудовыми потоками и оценки численности незаконных мигрантов, временно пребывающих на территории России и осуществляющих трудовую деятельность без оформления разрешительных документов.

IV. ПУБЛИКАЦИИ ПО ТЕМЕ ДИССЕРТАЦИИ

Статьи, опубликованные в рецензируемых научных журналах и изданиях, рекомендованных ВАК Минобрнауки России:

1. Петрова О.В. Некоторые теоретические аспекты исследования феномена миграции населения / О.В. Петрова // Экономика: теория и практика. – 2018. – № 1 (49). – С. 100-105 (0,38 п.л.).
2. Петрова О.В. Теневые миграционные процессы в системе обеспечения экономической безопасности России / О.В. Петрова // Журнал правовых и экономических исследований. – 2018. – № 3. – С. 189-192 (0,25 п.л.).
3. Петрова О.В. Оценка влияния незаконных миграционных процессов на экономическую безопасность России / О.В. Петрова // Вестник Алтайской академии экономики и права. – 2019. – № 3. – С. 136-142 (0,43 п.л.).
4. Петрова О.В. Незаконные миграционные процессы: подходы к определению и классификация / О.В. Петрова // Вестник Самарского государственного университета путей сообщения. – 2019. – № 3. – С. 86-92 (0,3 п.л.).
5. Петрова О.В. Комплексная методика оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России и методика оценки потерь бюджетов от нелегальной трудовой деятельности иммигрантов иностранного происхождения / О.В. Петрова // Техничко-технологические проблемы сервиса. – 2019. – № 3 (49). – С. 62-66 (0,3 п.л.).
6. Петрова О.В., Литвиненко А.Н. Программная реализация комплексной методики оценки количества незаконных трудовых мигрантов и методики оценки потерь бюджетов от их нелегальной трудовой деятельности / О.В. Петрова, А.Н. Литвиненко // Вестник экономической безопасности. – 2019. – № 4. – С. 330-334 (0,31 п.л.).

Статьи, опубликованные в иных научных изданиях и журналах:

7. Петрова О.В. Миграционные процессы и их влияние на экономическую безопасность России / О.В. Петрова // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения: материалы ежегодной всероссийской научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2017. – Ч. 1. – С. 156-160 (0,31 п.л.).
8. Петрова О.В. Теневые миграционные процессы как угроза экономической безопасности государства, общества и личности / О.В. Петрова // Социально-экономическое развитие общества: история и современность: материалы международной научно-практической конференции «Двенадцатые Ямбургские чтения». СПб.: Свое издательство, 2017. – С. 167-170 (0,19 п.л.).
9. Петрова О.В. Незаконная миграция как угроза национальной безопасности страны: национальные и международные аспекты / О.В. Петрова // Профессионально-ориентированное обучение иностранному языку в образовательных организациях высшего образования МВД России: материалы

межведомственной научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2017. – Ч. 2. – С. 133-135 (0,19 п.л.).

10. Петрова О.В. Специфика и содержание феномена миграции населения и его влияние на экономическую безопасность России / О.В. Петрова // Экономическая безопасность: проблемы, перспективы, тенденции развития: материалы IV Международной научно-практической конференции. Пермь: Изд-во Пермского государственного нац. исслед. университета, 2017. – С. 557-564 (0,44 п.л.).

11. Петрова О.В. Экономическая полезность миграции в современных условиях / О.В. Петрова // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения: материалы ежегодной всероссийской научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2017. – С. 189-193 (0,31 п.л.).

12. Петрова О.В. Трудовая миграция населения как фактор социально-экономического развития страны / О.В. Петрова // Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в контексте современных научных исследований: материалы международной научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2018. – С. 497-501 (0,31 п.л.).

13. Петрова О.В. К вопросу о совершенствовании подготовки специалистов в сфере экономической безопасности в образовательных организациях МВД России / О.В. Петрова // Преподаватель высшей школы в 21 веке: материалы международной научно-практической интернет-конференции. Ростов-на-Дону: Изд-во Ростовского государственного университета путей сообщения, 2018. – С. 218-224 (0,44 п.л.).

14. Петрова О.В. Характеристика миграционного процесса и подходы к его определению в контексте влияния на экономическую безопасность России / О.В. Петрова // Труды РГУПС. – 2018. – № 1 (42). – С. 62-66 (0,38 п.л.).

15. Петрова О.В. Проблемы количественной оценки масштабов нелегальной миграции в России / О.В. Петрова // Противодействие органов внутренних дел незаконной миграции (вопросы теории и практики): материалы всероссийского круглого стола. Казань: Изд-во КЮИ МВД России, 2018. – С. 37-41 (0,19 п.л.).

16. Петрова О.В. Концепция государственной миграционной политики Российской Федерации в свете новых изменений / О.В. Петрова // Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в контексте современных научных исследований: материалы международной научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2019. – С. 578-582 (0,25 п.л.).

17. Петрова О.В. Незаконные миграционные процессы в системе экономической безопасности России / О.В. Петрова // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения: материалы ежегодной всероссийской научно-практической конференции. СПб.: Изд-во Санкт-Петербургского университета МВД России, 2019. – С. 266-271 (0,38 п.л.).

ПЕТРОВА ОЛЕСЯ ВЛАДИМИРОВНА

**НЕЗАКОННЫЕ МИГРАЦИОННЫЕ ПРОЦЕССЫ
КАК УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РОССИИ**

Автореферат
диссертации на соискание ученой степени
кандидата экономических наук

Подписано в печать: 28.02.2020
Формат 60х90 1/16. Печать офсетная.
Усл. печ. л. 1,25
Тираж 100 экз.

Издательско-полиграфический отдел
Костромского государственного университета
156005, г. Кострома, ул. Дзержинского, 17
Тел.: 49-80-84. E-mail: rio@kstu.edu.ru