

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: General
25 March 2008
Russian
Original: Spanish

**Комиссия Организации Объединенных Наций
по праву международной торговли**

Сорок первая сессия

Нью-Йорк, 16 июня – 3 июля 2008 года

**Признаки коммерческого мошенничества (A/CN.9/624,
A/CN.9/624/Add.1 и A/CN.9/624/Add.2)****Подборка замечаний правительств и международных
организаций****Добавление****Содержание**

	<i>Стр.</i>
II. Подборка замечаний	2
A. Государства	2
5. Перу	2
6. Венесуэла (Боливарианская Республика)	13



II. Подборка замечаний

A. Государства

5. Перу

[Подлинный текст на испанском языке]
[7 марта 2008 года]

Старший прокурор – судебный округ северного района Лимы

1. Знакомство с данным проектом показывает, что с учетом нынешних тенденций в области преступности его разработка необходима. Социальные изменения способствуют появлению новых или расширению масштабов существующих форм преступности. В современном информационном обществе новые виды преступлений, совершаемых с применением последних технических достижений, становятся все более изощренными. Благодаря этим новым техническим средствам становится все более хитроумным и мошенничество в сфере коммерции.

2. В отношении разработанных ЮНСИТРАЛ признаков можно отметить, что они вполне пригодны для предупреждения коммерческого мошенничества. Разбивка этих признаков на три составные части представляется идеальной. В первой части объясняется смысл данного признака, во второй – приводятся случаи и примеры, дающие наглядное представление о разного рода обстоятельствах, при которых может проявиться данный признак коммерческого мошенничества, в третьей – даются рекомендации о том, как предотвратить подобный способ коммерческого мошенничества.

3. Наше предложение относится к признаку № 1 ("Ненадлежащие документы"); здесь необходимо иметь в виду, что с развитием техники расширяется и электронная торговля, в которой сделки совершаются в режиме "он-лайн", а документы, содержащие соответствующие контракты, оформляются в электронном виде. Таким образом, прежде чем принимать решения в режиме "он-лайн", нотариусам, специализирующимся в области оформления электронных документов, необходимо проводить предварительную проверку на юридическую чистоту, если того требует сложный характер операции. Кроме того, при заключении электронных контрактов необходимо использовать цифровую подпись, но она должна проверяться существующими международными компаниями на предмет подлинности. Наконец, документы существуют не только на бумаге, но и в электронной форме, в связи с чем Комиссии необходимо расширить эту тему, дополнив ее примерами и рекомендациями.

4-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Пуно – судебный округ Пуно

4. Как наднациональный орган Организация Объединенных Наций выражает через свою Комиссию по праву международной торговли озабоченность по поводу незаконной коммерческой деятельности, ведущейся по всему миру.

5. Как уже отмечалось, коммерческая деятельность является также мишенью для организованной преступности. Именно с такой деятельностью в последнее время и приходится сталкиваться странам мира и, в частности, их соответствующим системам уголовного права. Другими словами, речь идет о транснациональной предпринимательской деятельности, в рамках которой используются самые современные инструменты, в частности современные средства связи и международные торговые сети.

6. Эти новые формы преступлений попирают права как отдельных людей, так и целых коллективов и все больше затрагивают интересы государств вследствие глобализации, либерализации рынков с целью содействия коммерческим операциям и расширения торговли через Интернет, что позволяет определенным лицам, действующим в составе групп, незаконным путем и в больших масштабах получать материальные блага, увеличивая размеры своих состояний. С точки зрения уголовного права эти группы лиц, совершающие подобные противоправные деяния, можно разделить на три категории:

1. Преступные синдикаты, которые совершают неординарные преступления в международном масштабе.
2. Организованные преступные сообщества, которые обычно действуют в пределах отдельной страны.
3. Преступные банды, члены которых совершают преступные деяния меньшего масштаба и в большей степени известны в пределах конкретного города.

7. Считаем, что незаконная коммерческая деятельность проявляется, как правило, в следующих формах:

- a) незаконный оборот оружия;
- b) таможенные операции;
- c) торговля рабочей силой;
- d) отмывание денежных средств или активов;
- e) подкуп чиновников;
- f) торговля влиянием;
- g) подделка документов.

8. Общим для этих форм преступной деятельности является использование международной торговли для получения незаконных доходов, которое усугубляется коррупцией в сфере легальных деловых отношений и заключением незаконных сделок. Таким образом, между ростом незаконных доходов и уровнем коррумпированности деловых отношений существует взаимосвязь.

9. Для борьбы с этой новой формой организованной преступности в одних правовых системах за подобные преступления уже предусмотрена уголовная ответственность, а в других – пока нет. Это вызывает озабоченность у Организации Объединенных Наций, а точнее – у ЮНСИТРАЛ.

10. Инициатива подготовки настоящего проекта документа заслуживает одобрения, однако необходимо укрепить структуры, призванные обнаруживать и

предотвращать подобные формы преступной деятельности, т.е. органы прокуратуры и полиции. Кроме того, необходимо проводить дебаты, дискуссии, "круглые столы" и другие мероприятия на внутригосударственном уровне, с тем чтобы ориентировать в нужном направлении лиц, занимающихся следственной работой.

11. Для лучшего понимания проекта документа широкой аудиторией предлагается в конце снабдить его глоссарием терминов.

2-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа – судебный округ Арекипа

12. В данном проекте анализируются вредные экономические последствия, которые имеют для мировой торговли различные виды мошенничества, которых, к сожалению, не избежала и наша страна. В наше время, когда наблюдается все большая интернационализация рынков, усиление потоков информации, капиталов, технологий и расширение торговли, когда повышается взаимозависимость экономик, создаются торговые союзы и происходит либерализация и интеграция рынков, эта новая торгово-экономическая ситуация требует, несмотря на приверженность государств модернизации и проводимые структурные преобразования, принятия новых кодексов поведения и создания эффективных институтов для того, чтобы противостоять современным глобальным вызовам, в том числе контрабанде, сокрытию доходов и другим видам мошенничества в коммерческой практике.

13. Крайне важно, чтобы данный проект получил широкое распространение в частном и государственном секторах в качестве справочного документа, с тем чтобы лица, связанные с ведением коммерческих операций, могли ознакомиться с признаками коммерческого мошенничества в целях его предупреждения, благодаря чему они смогут не только избежать участи жертв, но и распространять информацию и предупреждать других о совершении подобных преступлений.

14. Вместе с тем следует отметить, что практика осведомительства – это один из оптимальных видов практики для предупреждения коммерческого мошенничества. Важно, чтобы эта практика адекватно регулировалась и можно было получать определенные сведения для установления личности осведомителей. Дело в том, что благодаря анонимному характеру доносов недобросовестные лица с преступными намерениями могут вынудить власти впустую потратить время и деньги на проведение бесполезных расследований или отвлечь их внимание от какого-либо акта коммерческого мошенничества, чреватого серьезными убытками для национальной или мировой экономики.

15. Что касается признака № 1 ("Ненадлежащие документы"), то необходимо составить классификацию документов, которые могут быть: а) подлинными; b) фиктивными – не используемыми в сфере законной торговли; c) сфальсифицированными – выглядеть настоящими, но таковыми не являться, хотя и использоваться в сфере законной торговли; и d) поддельными – используемыми в сфере законной торговли.

16. Кроме того, посредством согласованных действий учреждений, представляющих деловые круги и государственный сектор, можно было бы:

- создать банк данных (для товаров, могущих стать предметом мошеннических операций) о ценах, качестве, происхождении и производителях товара, способах и тенденциях, который использовался бы для проверки необходимой информации в целях предупреждения и пресечения мошеннических действий на таможне;
- учредить программы технической помощи, позволяющие деловым ассоциациям создавать и/или совершенствовать системы контроля за коммерческими операциями;
- разработать информационные системы для выявления торговых потоков, которые связаны с отмыванием доходов от незаконного оборота наркотиков.

3-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

17. Что касается определения понятия "мошенничество", то следует отметить такой характерный признак коммерческого мошенничества, как "значительный размер", который вводит в заблуждение, поскольку указывает на масштаб, но не на сам факт коммерческого мошенничества. Отождествление коммерческого мошенничества со "значительным размером" лишь привлекает внимание к значительному ущербу, когда речь идет о больших вложениях капитала. Однако и мелкое мошенничество не перестает быть мошенничеством.

18. Указанный проект документа, как представляется, касается прежде всего расследования актов мошенничества, имеющих серьезные последствия для экономики. Однако, строго говоря, коммерческое мошенничество воздействует на экономику независимо от масштабов такого воздействия. Во всяком случае, название этого исследовательского труда ("Показатели коммерческого мошенничества"), как представляется, не отвечает его цели, коль скоро речь идет лишь о коммерческом мошенничестве с крупномасштабными последствиями.

19. Что касается практики осведомительства как одного из оптимальных видов практики для предупреждения коммерческого мошенничества, то следует помнить о важности ее регулирования таким образом, чтобы можно было получать доступ к сведениям о личности осведомителей, поскольку благодаря анонимности недобросовестные лица с преступными намерениями смогут делать фальшивые или подложные доносы, с тем чтобы власти впустую тратили время и деньги на проведение бесполезных расследований или чтобы отвлечь внимание властей от актов коммерческого мошенничества, чреватых серьезными убытками для национальной или мировой экономики.

20. Кроме того, посредством согласованных действий учреждений, представляющих деловые круги и государственный сектор, следует учреждать программы технической помощи, призванные содействовать деловым ассоциациям в деле внедрения и совершенствования систем контроля за коммерческими операциями, а также разрабатывать информационные системы, позволяющие выявлять торговые потоки, связанные с отмыванием доходов от незаконного оборота наркотиков.

21. Чрезвычайно важно, чтобы данный проект получил широкое распространение в частном и государственном секторах, с тем чтобы лица, связанные с коммерческим сектором, могли ознакомиться с признаками

возможного коммерческого мошенничества для того, чтобы предупредить его и не стать жертвами подобных правонарушений.

5-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

22. В этой связи отметим, что лучшей формой борьбы с коммерческим мошенничеством является профилактика, которая, как утверждает ЮНСИТРАЛ, обеспечивается с помощью просвещения и обучения. Поэтому мы считаем необходимым проводить разъяснительную работу с частным сектором (банками), с тем чтобы при наличии признаков возможного коммерческого мошенничества они ставили об этом в известность органы прокуратуры на предмет проведения соответствующих расследований, учитывая тот факт, что коммерческое мошенничество представляет собой серьезную угрозу, масштабы которой, возможно, возрастают. В связи с этим органы прокуратуры должны организовать конфиденциальную "горячую линию" для приема сообщений о подобных правонарушениях, с тем чтобы можно было официально реагировать на такие сообщения и упреждать все акты коммерческого мошенничества.

23. Должны создаваться механизмы, с помощью которых все возможные акты коммерческого мошенничества, выявленные в ходе внешних ревизий, доводились до сведения компетентных органов на предмет проведения необходимых расследований.

6-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

24. Что касается документа, который был получен настоящей прокуратурой, и сведений о признаках мошенничества процессуального характера, препровожденных Генеральной прокуратурой страны, то можно отметить, что после пересмотра его содержания и части вступления к нему этот проект может сыграть полезную роль в деле предупреждения подобного рода правонарушений, которые совершаются на международном уровне и которые прямо и косвенно затрагивают нашу страну, особенно в нынешние времена глобализации.

25. Как следует также из проекта документа ЮНСИТРАЛ о коммерческом мошенничестве, некоторые правонарушения связаны с организованной системой коррупции на международном уровне, т.е. с международными преступными группировками, которые используют определенную последовательность операций с целью подготовить почву для совершения подобного рода преступлений в ущерб экономике той или иной страны, включая и нашу. Такие деяния совершаются и в настоящее время, однако по причине их недостаточно широкой огласки бороться с ними невозможно. Поэтому, с моей точки зрения, упомянутый проект документа с содержащимися в нем признаками необходим для выявления и предупреждения актов коммерческого мошенничества.

7-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

26. Под коммерческим мошенничеством понимается нарушение законодательных норм и правил, которые обязаны применять органы власти, с целью:

- уклониться или попытаться уклониться от уплаты таможенных пошлин, сборов или тарифов, которыми облагается товар;

- обойти или попытаться обойти запреты или ограничения, применяемые по отношению к товару;
- получить или попытаться получить незаконным путем субсидии, скидки или другие финансовые льготы;
- получить или попытаться получить незаконным путем коммерческие преимущества в обход принципов и практики законной коммерческой конкуренции.

27. Коммерческое мошенничество в таможенной сфере включает все виды коммерческого мошенничества, совершаемого в нарушение таможенных законов и правил.

28. Главная цель коммерческого мошенничества – получение прибылей или экономических преимуществ, и оно практикуется там, где эти преимущества обещают быть наибольшими (например, в случае применения повышенных таможенных пошлин на импорт). Вместе с тем коммерческое мошенничество не сводится только к уклонению от уплаты таможенных пошлин; оно совершается и в обход запретов и ограничений, например на ввоз животных, военного снаряжения, токсичных продуктов и т.д.

29. Как уже было отмечено, основным мотивом коммерческого мошенничества является получение прибылей и экономических преимуществ. Ему также способствуют личное соперничество и халатность.

30. Негативные последствия мошенничества многообразны, что и является аргументом в пользу борьбы с этим злом. Эти последствия включают:

- неполучение государством доходов;
- неблагоприятные последствия для данной отрасли;
- дезорганизацию рынков;
- недобросовестную конкуренцию;
- социальные последствия; и
- риски для потребителей.

Основные методы мошенничества

31. Контрабанда: систематический ввоз в страну или вывоз из нее товаров в нарушение законов и правил или запретительных мер с тем, чтобы уклониться или попытаться уклониться от уплаты пошлин и тарифов без заполнения таможенной декларации или избежать досмотра.

32. Фальшивая маркировка товара: стремление добиться снижения или отмены пошлин или обойти запреты и ограничения.

33. Недооценка или переоценка стоимости товара: махинации с ценой импортируемого или экспортируемого товара.

34. Фиктивное происхождение: схема получения незаконным путем выгоды от преференциальных режимов, действующих в отношении некоторых товаров, и от тарифных квот.

35. Злоупотребление режимами внутренней или внешней переработки или временного ввоза товара: схема получения ненадлежащих выгод в виде освобождения от уплаты пошлин или скидок, действующих в вышеупомянутых режимах. Например:

- отказ от реэкспорта или реимпорта товара;
- подмена товара.

36. Злоупотребление правилами лицензирования импорта или экспорта с целью уклониться от контроля, связанного с выдачей лицензий, например:

- запреты или ограничения на импорт или экспорт.

37. Злоупотребление правилами транзита: организация утечки товара с целью внутреннего потребления. При этом используются следующие методы:

- поддельные таможенные декларации;
- фиктивный транзит товара;
- подмена товара.

38. Заведомо неверное декларирование качества или количества товара с целью минимизации суммы таможенных пошлин. Например:

- декларирование заниженного количества;
- перевозка опасных для здоровья грузов;
- фальшивая маркировка (указывающая на происхождение или наименование товара).

39. Злоупотребление специальными режимами.

40. Контрафакция или пиратство:

- контрафакция: несанкционированное использование зарегистрированного товарного знака или торговой марки на изделии или его упаковке в нарушение прав их владельца;
- пиратство: несанкционированное воспроизведение данного продукта в нарушение авторских прав.

41. "Черный" рынок: систематическое проведение коммерческих операций без регистрации в бухгалтерских отчетах компании с целью сокрытия таких незаконных операций, как контрабанда или занижение стоимости.

42. Регистрация фиктивных компаний с целью получения ненадлежащих налоговых скидок.

43. Фальшивое банкротство: организованная ликвидация компаний-однодневок, которые накапливают задолженность перед налоговыми или таможенными органами, а затем ликвидируются с целью уклонения от ее уплаты.

Основные виды мошенничества

44. Существуют различные виды коммерческого мошенничества в таможенной сфере, в частности предоставление ложных сведений о товаре или его

назначении с целью получения выгоды от низких или нулевых таможенных пошлин или с целью сокрытия того факта, что данный товар подпадает под запреты или ограничения. С этой целью в накладную вносится заведомо ложная информация о товаре или предъявляются поддельные разрешающие документы на данный товар. Здесь речь идет прежде всего о таком коммерческом мошенничестве, которое связано с фальсификацией данных о происхождении и стоимости товара.

Фальсификация данных о происхождении

45. Прежде чем анализировать методы мошенничества, касающиеся происхождения товара, рассмотрим мотивы, побуждающие делать ложные заявления о его происхождении.

46. Мотивы: между странами существуют особые коммерческие соглашения, разрешающие свободную торговлю некоторыми товарами. Импортеры стремятся к тому, чтобы ставки таможенных пошлин на товары из развивающихся стран были низкими или практически нулевыми, за счет:

- уклонения от ограничений, применяемых к товарообмену между некоторыми странами, например, в случае эмбарго на торговлю (оружием);
- уклонения от выполнения правил квотирования или лицензирования импорта применительно к таким товарам, как текстиль, сельскохозяйственная продукция или детские игрушки, ввозимые из некоторых стран;
- уклонения от антидемпинговых пошлин на товары, ввозимые из некоторых стран.

47. Методы, с помощью которых совершается мошенничество в отношении происхождения товара:

- в таможенных документах (таможенной декларации) неправильно декларируется страна происхождения;
- могут быть представлены поддельные документы, указывающие на выгодное для фальсификатора место происхождения. Например, необходимо представить документальное подтверждение о содержании, переработке и изготовлении товара, поскольку именно эти данные могут использоваться для того, чтобы данный товар был сочтен изделием той или иной страны-экспортера, которая тем самым воспользуется преференциальным режимом.

Фальсификация данных о стоимости

48. Существуют два вида фальсификации: занижение и завышение стоимости.

49. Занижение стоимости: цель занижения стоимости товара одна – уклониться от уплаты положенных таможенных пошлин путем декларирования заведомо ложной цены таможенным органам, либо путем недекларирования стоимости или занижения суммы выплат продавцу или за счет продавца.

50. Рассмотрим некоторые примеры:

- недекларирование расходов на перевозку до места непосредственной сдачи груза;
- недекларирование затрат (например, на изготовление форм, матриц и т.д.), связанных с производством товара;
- недекларирование выплаченных гонораров или пошлин;
- недекларирование суммы вычетов за товар, возвращенный экспортеру;
- недекларирование комиссионных платежей, произведенных от имени продавца;
- недекларирование суммы, выплаченной в связи с квотами на экспорт;
- заведомо ложная оценка полученных скидок;
- фальсификация данных о связях между импортирующими и экспортирующими организациями (филиал компании не может быть независимой компанией).

51. Завышение стоимости товара: хотя идея завышения стоимости товара для расчета таможенных пошлин может казаться противоестественной, этот вид мошенничества начинает все больше интересоваться национальные таможенные органы.

52. Мотивы:

- целью завышения стоимости товара является уклонение от уплаты антидемпинговых пошлин, вводимых на некоторые категории импорта. Благодаря этому заявленный товар можно реализовывать по более низким ценам, чем те, которые указаны в таможенной декларации, и хотя при перепродаже товара прибыль компании уменьшается, она получает больше выгоды в плане расчета прямых налоговых платежей;
- схема завышения стоимости товара может использоваться для уклонения от валютного контроля;
- схема завышения стоимости товара может использоваться для отмывания денежных средств, полученных незаконным путем, а затем инвестирования их за рубежом;
- наконец, завышение стоимости товара может влиять на состояние внутреннего рынка страны вследствие массового ввоза товаров низкого качества и товаров неизвестного происхождения.

Подложные документы

53. Двойная бухгалтерия: в данном случае имеет место незаконный сговор между экспортером или посредником и импортером. Готовятся два вида накладных: в одной из них проставляется заниженная цена для таможенных органов, а в другой – реальная цена, и обе направляются непосредственно импортеру. Это обычная практика занижения стоимости. Иногда в дополнение к

накладным, направляемым импортеру, готовятся еще два комплекта накладных: один для таможенных органов страны-экспортера, другой – для таможенных органов страны-импортера. В этом случае, если таможенный агент работает на одну и ту же компанию, оперирующую в обеих странах, должен иметь место элемент сговора.

54. Поддельные или не полностью заполненные накладные: согласно такой практике сведения, относящиеся к таможенной стоимости товара, указываются в накладной не полностью или не указываются вовсе. Примеры:

- скидки для дефектных товаров;
- недекларирование средств, врученных продавцу (например, за границу отправляется ткань для пошива одежды, а в накладной фигурируют лишь расходы на оплату труда);
- недекларирование средств, уплаченных за использование товарного знака или торговой марки;
- недекларирование стоимости страхования.

55. Другие подложные документы:

- счета за международную перевозку (транспортные расходы занижаются);
- авианакладные и счета-фактуры;
- сертификаты происхождения;
- документы с фальшивыми марками;
- документы, содержащие заведомо ложную информацию о товаре или его назначении, с целью воспользоваться более низкими или нулевыми таможенными тарифами либо обойти установленные запреты или ограничения.

8-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

56. Идеи в отношении дополнительных признаков:

- мошеннический сговор между агентом-обманщиком и служащим обманываемого предприятия (частное предприятие, государственная структура и т.д.);
- сроки осуществляемой процедуры (сделки и т.д.): если изначально ожидается, что процедура будет длительной (например, шесть месяцев), то ее ускорение может служить признаком мошенничества; и наоборот, если ожидается быстрое завершение процедуры, то ее замедление может служить признаком мошенничества;
- в процессе проведения тендера: незапланированные изменения сроков, ограниченность информации о предложениях на торгах, отсутствие точной информации об условиях тендера и отсылка за полной информацией к конкретному лицу, с которым необходимо встречаться лично;

- необъяснимое изменение хода процедуры: если в ходе коммерческой, судебной или административной процедуры, когда должен быть выполнен ряд определенных шагов, по непонятным причинам происходит изменение этой последовательности с добавлением новых шагов или сокращением их числа, это может служить признаком мошенничества;
- неоправданное изменение в составе персонала, отвечающего за коммерческую операцию, до начала данной процедуры, особенно если отстраненные лица имеют хорошую репутацию. Например, крупная компания желает поставить государству (министерству здравоохранения) определенный продукт, и ее представитель, стремясь выиграть торги, предлагает взятку министру, который, зная о высоких моральных качествах лица, руководящего процедурой отбора заявок, безо всяких на то оснований меняет его на своих доверенных лиц, которые в конечном итоге выбирают в качестве нового поставщика государства компанию мошенника, хотя предложенные этой компанией условия являются не самыми выгодными для государства. Данный пример может быть отнесен к любой частной компании.

57. Замечание по поводу определения мошенничества. В качестве его характерного признака указывается "значительный экономический масштаб", что, как представляется, не соответствует действительности и заставляет сделать неверные выводы, поскольку масштаб указывает на размер, а не на сам факт существования мошенничества. Отождествлять коммерческое мошенничество с его значительным экономическим масштабом – значит все внимание обращать только на потери значительных средств, в то время как коммерческое мошенничество не перестает быть таковым и при меньших размерах потерь. В проекте документа, как представляется, речь идет о расследовании актов мошенничества, имеющих серьезные экономические последствия. Однако, строго говоря, коммерческое мошенничество остается таковым независимо от размера его экономических последствий. Как бы то ни было, название исследовательского труда "Показатели коммерческого мошенничества", как представляется, не отвечает цели исследования, коль скоро речь в нем идет лишь об актах коммерческого мошенничества, имеющих значительные последствия.

10-я провинциальная прокуратура по уголовным делам, Арекипа

Комментарии

58. Хотя процесс глобализации отношений, прежде всего в сфере торговли, становится все более значимым для всего мира, поскольку он сулит выгоды, особенно экономические, торгующим друг с другом странам, он в то же время ведет к росту преступности или к появлению новых видов преступлений на международном уровне, в частности коммерческого мошенничества, отмывания денег или торговли людьми, что подрывает отношения между странами и порождает взаимное недоверие.

59. В соответствии с определением, принятым Организацией Объединенных Наций, коммерческое мошенничество является схожим по составу преступления с такими правонарушениями, как обман, подлог или мошеннические действия в

отношении юридических лиц, состав которых определен в нашем уголовном кодексе; таким образом, оно является преступлением против собственности.

60. Наша страна в силу подписываемых ею договоров, один из которых обсуждается в настоящее время (договор о свободной торговле), должна также учитывать вероятность того, что она может стать как жертвой, так и инициатором мошеннических или обманных действий. В последнем случае мы можем утратить международное доверие и лишиться права участвовать в том или ином соглашении или договоре. Что же касается возможности стать жертвой мошенничества, то коммерческие предприятия или государство могут понести неисчислимы экономические убытки, что в конечном итоге скажется на положении трудящихся, поскольку мошенничество может повлечь за собой банкротства и закрытие предприятий и, как следствие, безработицу.

61. Отсюда понятно, почему Организация Объединенных Наций придает столь важное значение проблеме мошенничества и обращает внимание государств на необходимость принятия мер по предупреждению преступных деяний подобного рода, совершаемых в настоящее время.

Предложения

62. Считаем, что с учетом масштабов и международного характера подобных правонарушений их необходимо квалифицировать в уголовном кодексе отдельно от других преступлений против собственности, поскольку под их юридическое определение могут подпадать и другие правонарушения, например злоупотребление публичным доверием.

63. Кроме того, с этими вопросами следует ознакомить сотрудников органов прокуратуры, с тем чтобы они могли оперативно выявлять подобные преступления и лучше знать состав этого преступления, его различные формы и взаимосвязи, а также доказательственную базу, которую необходимо сформировать в ходе расследования.

6. Венесуэла (Боливарианская Республика)

[Подлинный текст на испанском языке]
[14 февраля 2008 года]

64. Боливарианская Республика Венесуэла не имеет возражений против проекта признаков коммерческого мошенничества, разрабатываемого ЮНСИТРАЛ, и хотела бы заявить, что эти признаки не противоречат действующему в Венесуэле законодательству.