

## ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА И КОРРУПЦИЯ В СОВРЕМЕННОМ ОБЩЕСТВЕ

**Алексей КОЗЛОВ**, студент факультета реальных наук, экономики и окружающей среды, государственный университет имени Алеку Руссо

Научный руководитель: **Наталья БРАНАШКО**, др., конф.

**Rezumat:** Acest articol aruncă o privire critică asupra economiei subterane și a corupției în societatea modernă. Economia subterană se referă la economia neoficială care funcționează în afara domeniului de competență al guvernului și al autorităților de reglementare. Aceasta este adesea asociată cu activități ilegale, precum evaziunea fiscală, spălarea de bani și contrabanda. Corupția, pe de altă parte, implică abuzul de putere sau de poziție pentru câștig personal. Economia subterană și corupția influențează puternic creșterea economică, investițiile, relațiile de muncă și justiția socială în societate. Acestea provoacă prejudicii semnificative statului, deoarece duc la pierderea veniturilor fiscale și la scăderea calității serviciilor.

**Cuvinte-cheie:** economie subterană, evaziune fiscală, eorupție, fiscalitate, fluxuri de bani.

В современном мире теневая экономика и коррупция являются серьезными проблемами, которые наносят вред экономике и обществу в целом.

*Теневая экономика* – это сфера экономики, которая функционирует вне официальной экономической системы и не подчиняется правилам и регуляциям государства. В теневой экономике, как правило, происходят незаконные сделки, неуплата налогов, обналичивание денег и контрабанда товаров [1].

*Коррупция* же – это злоупотребление должностным положением или властью в целях личной выгоды. Коррупция включает в себя получение взятки, взыскание неправомερных платежей, злоупотребление властью и другие виды мошенничества [2].

Теневая экономика и коррупция сильно влияют на экономический рост, инвестиции, трудовые отношения и социальную справедливость в обществе. Они наносят значительный ущерб государству, поскольку ведут к потере доходов от налогов и снижению качества услуг. Теневая экономика также создает неравенство в обществе, поскольку только те, кто может себе позволить обходить законы, получают выгоды от нее.

Примером теневой экономики и коррупции может служить наркотический рынок, который оперирует вне закона и часто связан с коррупцией. Этот рынок оценивается в несколько миллиардов долларов и является одним из основных источников дохода для криминальных группировок. В результате, теневая экономика и коррупция оказывают негативное влияние на здоровье и безопасность граждан.

Факторы, способствующие развитию теневой экономики и коррупции, довольно многообразны и включают в себя:

- социально-экономические;
- правовые;
- правовые;
- культурные [3].

Среди социально-экономических факторов можно выделить низкий уровень доходов населения, высокую безработицу, непостоянство в экономике и низкую стабильность политической ситуации в стране. Низкий уровень доходов заставляет людей искать дополнительный заработок в теневом секторе экономики, а высокая безработица и непостоянство в экономике также обуславливают этот феномен. Политическая нестабильность, в свою очередь, влияет на экономическую ситуацию в стране, создавая благоприятные условия для развития теневого сектора.

Правовые факторы также играют важную роль в развитии теневой экономики и коррупции. Одним из таких факторов является недостаточная прозрачность и ответственность государственных структур. Это может привести к тому, что чиновники и политики злоупотребляют своими полномочиями и вступают в коррупционные схемы. Кроме того, недостаточное уровень правовой защиты и слабость правоохранительных органов также способствуют развитию теневой экономики и коррупции.

Культурные факторы также могут влиять на развитие теневой экономики и коррупции. В ряде стран принято считать, что уклонение от уплаты налогов или получение взяток является нормой поведения. В таких условиях развитие теневой экономики и коррупции может быть особенно высоким.

Кроме того, другим фактором, который способствует развитию теневой экономики и коррупции, является низкий уровень доходов населения. Из-за низких зарплат и отсутствия социальной защиты люди вынуждены искать альтернативные источники дохода. Это может приводить к тому, что люди работают на нелегальных предприятиях, где нет выплат налогов и социальных отчислений, или занимаются преступной деятельностью.

Роль правительства и регулирующих органов в борьбе с теневой экономикой и коррупцией является критически важной для обеспечения экономической стабильности и развития справедливой и равной для всех экономической среды. Правительство и регулирующие органы играют ключевую роль в предотвращении, выявлении и борьбе с теневой экономикой и коррупцией через различные политики, законы и меры.

Планируя программу борьбы правительства с коррупцией, необходимо исходить из следующих предпосылок:

- абсолютная победа над коррупцией невозможна. Более того, в нормальном состоянии власти и общества случаи коррупции являются технологически полезными сигналами о неполадках в методах работы власти;
- не существует стран, априори обреченных на масштабную и хроническую коррупцию;
- ограничение коррупции не может быть разовой кампанией. За окончанием любой кампании всегда может последовать новый, более страшный виток коррупции;
- коррупцию нельзя ограничить только законодательными методами и борьбой с ее проявлениями. Более того, в условиях, когда коррупция достигла больших масштабов и добралась до весьма высоких уровней власти, более эффективна борьба против условий, порождающих коррупцию, чем неподготовленная атака на ее проявления;
- борьба с коррупцией достигает успеха, если она всеохватна, комплексна, ведется постоянно, на это направлены все силы и властей, и общества;
- антикоррупционная программа должна реализовываться на высшем уровне политического руководства страны и при максимальном сотрудничестве с институтами гражданского общества;
- потери, настолько велики, что любые разумные затраты на реализацию антикоррупционной программы обеспечат быструю отдачу, в несколько десятков раз превышающую вложения [4].

Другим важным моментом в борьбе правительства с теневой экономикой и коррупцией является сотрудничество с другими государствами. Международное сотрудничество в области борьбы с коррупцией означает, что правительства могут обмениваться информацией, совместно проводить расследования и преследовать транснациональные преступные сети. Также существует ряд международных организаций, занимающихся борьбой с коррупцией, таких, как Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), Всемирный банк и Международный валютный фонд.

Сравнительный анализ мер борьбы с теневой экономикой и коррупцией в разных странах является важным вопросом, так как каждая страна имеет свои уникальные особенности, которые влияют на эффективность принимаемых мер.

Например:

- В Великобритании характерной особенностью в борьбе с теневой экономикой и преступлениями, с ней связанными, является прозрачность судебной деятельности и демонстративная и постоянно культивируемая независимость судов;
- В Канаде постоянно совершенствуется законодательство о борьбе с коррупцией. Каждый коррупционный случай передается гласности. Приоритным направлением при этом является борьба с парламентской коррупцией. В парламентских кругах взяточничество приравнивается к на-

рушению Конституции или государственной измене, поэтому ответственность за него несут все, независимо от занимаемой должности. В соответствии с законодательством Канады, ответственность за дачу взятки несут обе стороны, причем парламентарии грозят наказанием в виде лишения свободы на срок до 14 лет и лишение депутатского мандата с момента вступления обвинительного приговора суда в законную силу;

- В Германии для борьбы с теневой экономикой был создан ряд организаций, в том числе организация под названием «Bundes Finanzen Polizei», которая переводится как Федеральная финансовая полиция. Кроме нее, успешно работают специальный отдел по борьбе с коррупцией и Департамент внутренних расследований. В законодательстве Германии существенно сужены возможности государственных должностных лиц по ведению теневой экономической деятельности. Предусмотрена серьезная ответственность за нарушения такого рода, тем более, если эти нарушения привели к неисполнению или ненадлежащему исполнению служебных обязанностей. Отдельным направлением противодействия теневой экономике и связанным с ней преступлениями в Германии справедливо считается работа налоговых служб. Законодательство ФРГ предусматривает, что соответствующие государственные структуры должны отслеживать суммы невыплаченных налогов за чистый труд, что дополнительно помогает избежать уклонения от уплаты подоходного налога [5].

Однако, несмотря на различия в подходах, есть общие принципы борьбы с теневой экономикой и коррупцией, которые применяются во многих странах. Одним из таких принципов является укрепление правового государства и защиты прав собственности. Это может быть достигнуто через проведение реформ, направленных на сокращение бюрократии и улучшение качества государственного управления. Кроме того, многие страны активно используют технологии для улучшения прозрачности и уменьшения возможностей для коррупции. Правительство может повысить эффективность контроля и надзора, уменьшить бюрократические препятствия и уменьшить возможности для мошенничества.

Сравнительный анализ мер борьбы с теневой экономикой и коррупцией показывает, что эффективность этих мер зависит от реализации их в комплексе и адаптации к конкретным условиям каждой страны. Кроме того, проблемы теневой экономики и коррупции не являются локальными, и их решение требует международного сотрудничества и координации действий.

Теневая экономика и коррупция оказывают серьезное влияние на экономическое развитие и социальную справедливость. На практике это проявляется в форме ухудшения бизнес-климата, снижения качества государственных услуг, нарушения прав собственности и т.д.

Негативные последствия теневой и криминальной экономической деятельности проявляются в различных социально-экономических деформациях:

- деформация налоговой сферы;

- влияние на эффективность макроэкономической политики;
- деформация бюджетной сферы;
- воздействие на кредитно-денежную сферу;
- деформация структуры экономики;
- влияние на экономический рост и развитие;
- влияние на инвестиционный процесс;
- влияние на состояние природной среды;
- деформация структуры потребления;
- влияние на режим конкуренции и эффективность рыночного механизма;
- влияние на систему международных экономических отношений.

Деформация налоговой сферы находит проявление во влиянии на распределение налоговой нагрузки и, как следствие, сокращении бюджетных расходов и деформация ее структуры. Сокрытие экономической деятельности от контроля и уклонение от уплаты налогов приводит к возрастанию налогообложения доходов, получаемых законопослушными налогоплательщиками. Возрастание налоговой нагрузки стимулирует дальнейшее сокрытие доходов от налогообложения, усиливает неоправданную дифференциацию доходов и собственности. Последствием нелегальной занятости является вытеснение из сферы общественно-полезного труда легальных работников. Общий объем производства не увеличивается, а официальная его часть становится меньше, что приводит к снижению налоговых поступлений.

Теневая экономика оказывает в ряде случаев и положительное воздействие на экономические процессы. Это присуще прежде всего декриминализованной ее части. Например, это может относиться к позитивной экономической деятельности, скрываемой от учета и налогообложения и вносящей вклад в производство ВВП. К числу положительных сторон скрытой экономической деятельности можно отнести возможность предотвращения банкротства частного лица или предприятия и обеспечение занятости части населения [6].

Наиболее развита теневая экономика и коррупция в финансовом секторе, строительстве, здравоохранении.

Одной из наиболее затронутых отраслей является финансовый сектор. В этой отрасли теневая экономика может процветать через создание нелегализованных финансовых учреждений и манипуляции с налогами. Коррупция в этой сфере может проявляться в форме взяток, злоупотреблений должностными полномочиями и даже отмывании денег. Эти явления могут негативно повлиять на финансовую стабильность и прозрачность в этой отрасли [6].

Строительство также является отраслью, в которой теневая экономика и коррупция распространены. Незаконное строительство, неуплата налогов и уплата взяток за получение разрешений и контрактов – это только некоторые из проблем, связанные с этой отраслью. Непрозрачность в этой сфере может привести к ухудшению качества строительных работ и опасным условиям для жильцов. Часто существуют незаконные договоренности между предпринимателями и государственными служащими, что приводит к завышенным ценам на строительные проекты и низкому качеству работ.

Здравоохранение также страдает от теневой экономики и коррупции. В этой отрасли взятки могут использоваться для получения льготных условий или более быстрого доступа к медицинским услугам. Это может привести к дискриминации пациентов и снижению качества медицинского обслуживания. В некоторых странах врачи и медсестры могут требовать взятки за предоставление услуг, а фармацевты могут продавать фальсифицированные лекарства. Кроме того, некоторые медицинские учреждения могут принимать незаконные платежи от пациентов за услуги, которые должны были быть бесплатными или компенсируемые государством.

В рамках международной борьбы с теневой экономикой и коррупцией было создано несколько международных организаций, которые занимаются координацией действий стран в этой области. Одной из таких организаций является Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), которая работает в области укрепления государственного управления и борьбы с коррупцией в различных странах мира.

В Республике Молдова размер теневой экономики составляет оценочно 40,6% от общего объема экономики страны. Это означает, что большая часть экономической активности происходит вне официальных каналов, что затрудняет контроль со стороны государства и создает проблемы в области налогообложения и социального обеспечения. Также следует отметить, что оценка размера неформальной экономики в Молдове составляет около \$14 млрд. по паритету покупательной способности. Это говорит о том, что неформальная экономика является значительным сектором экономики страны и играет важную роль в формировании национального дохода [7].

Таким образом, теневая экономика и коррупция являются серьезными проблемами, влияющими на экономическое и социальное развитие страны. Теневая экономика может быть вызвана различными факторами, включая налоговые барьеры, сложные правила регулирования и низкий уровень заработной платы. Коррупция, в свою очередь, ведет к нарушению закона, неравенству и неприятию правосудия. Для борьбы с этими проблемами необходимо создание более прозрачной и эффективной системы правового регулирования, включая ужесточение мер по борьбе с коррупцией, упрощение процедур регистрации бизнеса, снижение налоговых бремен, повышение уровня образования населения, а также стимулирование роста экономики и создание рабочих мест.

Кроме того, необходимо развивать международное сотрудничество в борьбе с теневой экономикой и коррупцией, в том числе путем обмена опытом и знаниями между странами, а также укрепления международных правовых механизмов, направленных на противодействие этим явлениям. В целом, борьба с теневой экономикой и коррупцией является сложной, но необходимой задачей для обеспечения устойчивого экономического и социального развития страны, которая требует согласованных и комплексных мер на различных уровнях – от правительственных реформ до повседневных практик и отношений в обществе.

### **Библиография:**

1. *Informal economy* Wikipedia [online] [прочитано 11.04.2023]. Доступно: [https://en.wikipedia.org/wiki/Informal\\_economy](https://en.wikipedia.org/wiki/Informal_economy)
2. *Коррупция* Wikipedia [online] [прочитано 12.04.2023]. Доступно: <https://ru.wikipedia.org/wiki/Коррупция>
3. *Факторы, способствующие появлению теневой экономики* [online] [прочитано 11.04.2023]. Доступно: <https://moluch.ru/archive/410/90372/>
4. *Антикоррупционная политика и контроль теневой экономики как основа экономической безопасности государства* [online] [прочитано 12.04.2023]. Доступно: [https://studopedia.ru/22\\_80305\\_antikorruptsionnaya-politika-i-kontrol-tenevoy-ekonomiki-kak-osnova-ekonomicheskoy-bezopasnosti-gosudarstva.html](https://studopedia.ru/22_80305_antikorruptsionnaya-politika-i-kontrol-tenevoy-ekonomiki-kak-osnova-ekonomicheskoy-bezopasnosti-gosudarstva.html)
5. *Международный опыт борьбы с теневой экономикой* [online] [прочитано 12.04.2023]. Доступно: <https://moluch.ru/archive/340/76629/>
6. *Социально-экономические последствия теневой и криминальной экономической деятельности* [online] [прочитано 12.04.2023]. Доступно: <https://studfile.net/preview/8648342/page:5/>
7. *Moldova's Informal Economy Size* [online] [прочитано 19.04.2023]. Доступно: <https://www.worldeconomics.com/Informal-Economy/Moldova.aspx>