

УДК 340.5; 343.01  
DOI: 10.26140/bgз3-2019-0804-0077

## ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ УГОЛОВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ ИСПАНИИ

© 2019

**Журкина Ольга Вячеславовна**, кандидат юридических наук, доцент, заведующий кафедрой организации судебной и прокурорско-следственной деятельности  
*Оренбургский государственный университет*  
(460018, Россия, Оренбург, проспект Победы, 13, e-mail: olga\_fv@inbox.ru)

**Аннотация.** В статье проводится анализ положений Уголовного кодекса Испании, регламентирующих уголовную ответственность юридических лиц. Долгое время возможность привлечения юридического лица к уголовной ответственности была характерна для англо-саксонской правовой семьи, однако в связи с ростом корпораций, развитием общества и государства остро встал вопрос о необходимости привлечения юридических лиц к ответственности. В настоящее время в большинстве стран, в том числе и в России подобный институт не предусмотрен в уголовном праве, но на протяжении ряда лет ведется полемика относительно необходимости его имплементации в ткань уголовного закона. В статье исследуется вопрос субъектного состава юридических лиц, которые могут быть привлечены к уголовной ответственности, а также исключения, закрепленные испанским законодателем. Существующая редакция Уголовного кодекса Испании закрепляет обстоятельства смягчающие наказание и перечень наказаний, которые могут быть применены к юридическому лицу. Можно отметить, что перечень наказаний, которые могут быть применены к юридическому лицу, довольно широк, и разработан с учетом особенностей деятельности юридического лица, как субъекта права. В рамках статьи проводится анализ точек зрения представителей испанского научного сообщества по вопросу уголовной ответственности юридических лиц.

**Ключевые слова:** преступление, сравнительное правоведение, вина, Испания, юридическое лицо, субъект преступления

## THE HISTORY OF THE DEVELOPMENT OF THE CRIMINAL LIABILITY OF LEGAL PERSONS IN THE LEGISLATION OF SPAIN

© 2019

**Zhurkina Olga Vyacheslavovna**, candidate of jurisprudence, associate professor, head department of organization of judicial and prosecutorial-investigative activity  
*Orenburg State University*  
(460018, Russia, Orenburg, prospect Pobedy, 13, e-mail: olga\_fv@inbox.ru)

**Abstract.** The article analyzes the provisions of the Spanish Penal Code that regulate the criminal liability of legal entities. For a long time, the possibility of bringing a legal entity to criminal responsibility was characteristic of the Anglo-Saxon legal family, however, due to the growth of corporations, the development of society and the state, the question of the need to bring legal entities to justice was acute. Currently, in most countries, including in Russia, such an institution is not provided for in criminal law, but for a number of years there has been a debate about the need to implement it in the fabric of criminal law. The article examines the issue of the subject composition of legal entities that can be brought to criminal responsibility, as well as exceptions fixed by the Spanish legislator. The current version of the Spanish Penal Code establishes the circumstances of mitigating punishment and the list of penalties that can be applied to a legal entity. It can be noted that the list of punishments that can be applied to a legal entity is rather wide and is designed taking into account the peculiarities of the activity of the legal entity as a subject of law. The article analyzes the points of view of representatives of the Spanish scientific community on the issue of criminal liability of legal entities.

**Keywords:** crime, comparative law, guilt, Spain, legal person, subject of crime

Одним из дискуссионных вопросов современного уголовного права остается возможность отнесения к субъектам преступления юридических лиц. По данной проблеме в научной литературе высказываются диаметрально противоположные точки зрения.

Российская уголовно-правовая доктрина рассматривает в качестве субъекта преступления исключительно физическое лицо, отвечающее признаку вменяемости и достигшее возраста уголовной ответственности, предусмотренного Уголовным кодексом РФ.

Однако данная концепция является не единственной и в ряде зарубежных стран уголовное законодательство предусматривает возможность привлечения к уголовной ответственности в качестве субъекта преступления юридических лиц.

В.А. Богдановская отмечает, что уголовная ответственность юридических лиц предусмотрена в США, Англии, Нидерландов, Франции, ФРГ, Италии, Австралии, Бельгии, Венгрии, Канады, Израиля, Исландии, Румынии, Финляндии [1, с. 73].

Н.В. Бобкина обращает внимание на тот факт, что закрепление уголовной ответственности юридических лиц характерно в равной мере как для стран англо-саксонской правовой семьи так и для стран романо-германской правовой семьи [2, с. 135].

В Испании путем многократного и длительного реформирования Уголовного кодекса, законодатель подверг изменениям уголовно правовую доктрину по вопросу уголовной ответственности юридических лиц.

Е.В. Туманова отмечает, что для Испанского уголовного законодательства было характерно наличие традиционных фундаментальных принципов уголовного права, а именно личной ответственности субъекта преступления, виновности, а также индивидуализации наказания. В соответствии с указанными основополагающими идеями к уголовной ответственности могло быть привлечено только физическое лицо, обладающее сознанием и волей. На протяжении длительного периода на юридических лиц распространялись только нормы административной или гражданско-правовой ответственности [3, с. 252].

Первые шаги по закреплению уголовной ответственности юридических лиц в Испании были связаны с реформой Уголовного кодекса Испании 1995 году, когда он был дополнен положениями статьи 31 титула II и статьи 129 титула VI.

В указанных нормах законодатель впервые предусматривал возможность привлечения к уголовной ответственности представителей и руководителей юридических лиц, действующих от имени и в интересах такого лица. Окончательное закрепление уголовная ответственность юридических лиц получила в ходе реформы 2010 года, когда Органический закон от 23 декабря 2010 года включил в Уголовный кодекс статью 31 bis, где в ч.1 указано, что «Юридические лица несут уголовную ответственность в случаях предусмотренных настоящим Кодексом» [4].

Органический закон от 30 марта 2015 закрепил в

Уголовном кодексе обстоятельства смягчающие уголовную ответственность юридических лиц, особенности определения размера наказания (штрафа) а также правовое положение государства и органов государственной власти, а также иных органов и учреждений выполняющих возложенные на них государством административные функции.

В статье 31 bis указано, что юридические лица несут уголовную ответственность за преступления, совершенные прямо или косвенно в интересах юридического лица, посредством своих представителей или лиц, обладающих правом действовать от имени юридического лица или право принимать решения от имени юридического лица.

Новое определение физических лиц в статье 31 bis значительно расширяет круг субъектов этого критерия вменения, что позволяет тем, кто, не являясь должным образом администраторами или законными представителями компании, входить в состав социальных органов с возможностью принимать решения, а также руководителям среднего звена, отдельным адвокатам и другим лицам, которым были делегированы определенные функции, в том числе функции контроля рисков, выполняемые сотрудником по соблюдению.

Юридическое лицо будет нести ответственность за преступления, совершенные физическими лицами, на которых распространяются полномочия их законных представителей или администраторов. Это включает как работников, с которыми установлены трудовые отношения, так и любого субъекта, который действует в интересах юридического лица, либо интегрированный в его социальную сферу, например, в случае рекламных роликов, которые хотя формально они имеют статус автономных работников, работающих под руководством руководителей юридического лица (и часто исключительно для одного и того же), субподрядчиков и т. д.

Требование о том, чтобы преступление совершалось при осуществлении социальной деятельности и от имени и в интересах юридического лица, опять же подразумевает, что не каждое преступное деяние, совершенное в компании, может повлечь за собой ответственность для юридического лица, но только то, в котором агент действовал от имени юридического лица, при осуществлении возложенных на него действий и в интересах того же самого, даже если это косвенная выгода.

Однако юридическое лицо может быть освобождено от уголовной ответственности в следующих обстоятельствах: 1) органом управления были приняты и реализованы методы и модели контроля и управления организацией направленные на предупреждение данной категории преступлений и на уменьшение их совершения; 2) в юридическом лице осуществляется мониторинг эффективности методов профилактики и борьбы с преступлениями путем внутреннего контроля; 3) в случае если виновные лица обманным путем обошли существующую систему внутреннего контроля и профилактики совершения преступления; 4) не произошло нарушений и халатности со стороны органа, осуществляющего внутренний контроль и профилактику.

Законодатель указывает, что если речь идет о предприятиях малого бизнеса, то функции контроля и надзора могут быть возложены на руководителя организации. Категория данных предприятий определяется в соответствии с нормами налогового законодательства.

Указанная статья подробно раскрывает критерии, которым должны соответствовать реализуемые программы предупреждения преступлений, за которые юридическое лицо может быть привлечено к уголовной ответственности. В соответствии с ч. 5 указанной статьи данные модели организации и управления должны охватывать ту область, в которой могут быть совершены преступления. Указанные модели включают в себя протоколы и процедуры детально регламентирующие процесс формирования воли юридического лица и ре-

ализации его решений. Реализация данных программ и моделей управления должны быть финансово обеспечены организацией для эффективного предупреждения совершений правонарушений. Кроме того, в организации должен осуществляться контроль за реализацией данных мероприятий и предусмотрена система мер дисциплинарной ответственности за нарушение данных процедур и протоколов.

Статья 31 quater содержит перечень обстоятельств, смягчающих уголовную ответственность юридического лица:

- признание совершения преступления прежде чем станет известно об уголовном преследовании со стороны правоохранительных органов;
- сотрудничество в расследование и предоставление необходимых доказательств на любой стадии уголовного процесса;
- реализация действий направленных на компенсацию и уменьшение вреда причиненного преступлением.

Пункт об освобождении от ответственности юридического лица, представляя собой причину исключения наказуемости в качестве абсолютного оправдания, доказательственное бремя которого ложится на юридическое лицо, которое должно доказать, что модели организации и управления соответствуют правовым условиям и требованиям.

Положения Уголовного кодекса касающиеся уголовной ответственности юридических лиц не распространяются на государство, органы государственной власти, общественные учреждения и предприятия, международные организации и иные организации осуществляющие выполняющие возложенные на них государством административные функции. [4] Осуществление «государственного суверенитета или административных полномочий» применяется только к государственным администрациям, а не к субъектам частного ассоциативного характера, таким как профессиональные ассоциации или торговые палаты, которые будут считаться юридически ответственными лицами.

Marina Roig Altozano отмечает, что для введения уголовной ответственности юридических лиц существует несколько причин, в том числе рекомендации международных и европейских органов, которые рекомендовали разработать и ввести систему санкций в отношении юридических лиц в связи с отдельными категориями преступлений. В тоже время она указывает, что нигде не было прямого указания, что данные санкции должны носить уголовный характер. Marina Roig Altozano выделяет три основных фактора обуславливающих необходимость введения уголовной ответственности юридических лиц: 1) концепция существования юридического лица, как объекта преступной деятельности; 2) необходимость вовлечения партнеров и старших менеджеров в предотвращение преступного поведения внутри компании; 3) необходимость повышения эффективности уголовного процесса [5].

Концепция существования юридического лица подразумевает особенности управления юридическим лицом, цель существования которого извлечение прибыли. Давление, оказываемое на менеджеров и работников компании для достижения целей, поставленных финансовым менеджментом компании, означает, что такие менеджеры и сотрудники часто считают, что им следует отказаться от законности, если они намерены достичь поставленных целей: экономия средств на профилактику, набор персонала с небольшими трудозатратами, выплаты персоналу компаний-клиентов для размещения товара в ущерб конкуренции, сокрытие ошибок в производстве и т. д.

Данные факты, которые могут или не могут быть известны и поощрены партнерами и администраторами компаний, создают среду, в которой отклонение от законности может быть понято общностью сотрудников как нормальный или просто необходимый факт.

Угроза санкций для юридического лица не только способствует предотвращению совершения преступлений внутри компании, но после совершения преступления, которого не удалось избежать, облегчает его расследование и наказание.

Marina Roig Altozano отмечает, что законодатель не установил уголовно наказуемое определение «юридическое лицо», поэтому, ссылаясь на гражданское и коммерческое право, мы должны сделать вывод, что оно относится к любым компаниям, организациям или группам людей, которые имеют правосубъектность. В отношении иностранных юридических лиц, учитывая, что они регулируются их национальным законодательством, необходимо будет в указанном законе определить, обладают ли они правосубъектностью и, следовательно, могут быть подвергнуты уголовным санкциям.

Существуют организации, которые в силу своей специфики ставят под сомнение возможность их наказания в качестве юридических лиц. Сомнения возникают в отношении коммерческих компаний, находящихся в процессе формирования, и преобразующихся компаний. В обоих случаях разъяснения 1/2011 Генеральной прокуратуры Испании утверждают, что применяются положения, касающиеся уголовной ответственности юридических лиц. Наконец, в тех же разъяснениях указано, что режим уголовной ответственности по ст. 31 bis не распространяется на союзы компаний (UTE's), несмотря на то, что компании, входящие в их состав, рассматриваются индивидуально, могут быть привлечены к уголовной ответственности [6].

После реформы 2015 года Генеральной прокуратурой был выпущен Циркуляр с разъяснениями о порядке привлечения к уголовной ответственности юридических лиц. В указанном документе подробно раскрываются особенности применения положений об уголовной ответственности юридических лиц, в частности даны разъяснения, каким образом правоохранительным органам необходимо оценивать действующую в организации модель управления, цель которой является предупреждение совершения преступлений и правонарушений. Кроме того в указанном Циркуляре содержатся рекомендации по оценке степени общественной опасности совершенного преступления и назначения возможного наказания [7].

Перечень уголовных наказаний, которые могут быть применены в отношении юридических лиц, содержится в ч.7 ст. 33 Уголовного кодекса Испании, к ним относятся:

а) штраф (в соответствии с установленной квотой или пропорционально, причиненному ущербу)

б) прекращение деятельности юридического лица. Решение приведет к окончательной утрате правосубъектности юридического лица, и невозможности осуществлять какие либо действия от его имени, даже если они не противоречат закону.

в) приостановление деятельности юридического лица на срок, не превышающий пяти лет.

г) закрытие подразделений, представительств и учреждений юридического лица, на срок до пяти лет.

д) запрет на осуществление в будущем действий, в сфере которых было совершено преступление. Этот запрет может быть временным или окончательным. Если это наказание установлено временно, то срок не может превышать пятнадцати лет.

ж) установление запрета на получение субсидий и государственной помощи, заключение контрактов с государственным сектором и запрет на применение налоговых льгот и льгот по социальному обеспечению на срок, который не может превышать пятнадцать лет.

з) судебный контроль для защиты прав работников или кредиторов на срок, который считается необходимым, но не может превышать пяти лет [4].

Судебный контроль может затронуть всю организацию или быть ограниченным любым из ее структурных

подразделений. Суд в своем решении точно определит содержание и объем судебного контроля и определит, кто будет осуществлять надзор за его исполнением. Судебный контроль может быть изменен или приостановлен в любое время после получения отчета от контролера и Министерства финансов. Контролер будет иметь право доступа ко всем объектам и помещениям компании или юридического лица, и получать столько информации, сколько он сочтет необходимой для выполнения своих функций. Правила будут определять аспекты, связанные с выполнением функций аудитора, такие как вознаграждение или необходимая квалификация.

Временное закрытие подразделений, представительств и учреждений юридического лица, приостановление социальной деятельности и судебный контроль также могут быть согласованы судьей в качестве обеспечительной меры при расследовании дела.

Можно отметить, что перечень наказаний, которые могут быть применены к юридическому лицу, довольно широк, и разработан с учетом особенностей деятельности юридического лица, как субъекта права.

На основе проведенного анализа эволюции уголовного законодательства Испании можно отметить, что уголовная доктрина, по крайней мере, доктрина континентального суда, в большинстве своем не хотела признавать уголовную ответственность юридических лиц, в основном аргументируя неспособность определить объективную сторону и степень вины таких специфических субъектов, как юридических лиц. До принятия действующего Уголовного кодекса Испании 1995 года, уголовная ответственность юридических лиц была чем-то совершенно неизвестным, существовавшим только дополнительная гражданско-правовая ответственность за преступные деяния, совершенные их представителями, руководителями или работниками (статья 120 УК).

Однако, как уже указывалось, нынешняя социальная реальность, характеризующаяся растущей ролью коллективных образований в экономике и принятии решений, вызвала необходимость привлечения юридических лиц к уголовной ответственности. Как отмечает Enrique Del Castillo Codes, в настоящее время назрела объективная необходимость развития уголовной ответственности юридических лиц [8].

В уголовно-правовой доктрине Российской Федерации в настоящее время не предусмотрено уголовной ответственности юридических лиц. Однако, дискуссия о необходимости включения юридических лиц, в качестве субъекта преступления ведется уже давно. Вопросы уголовной ответственности юридических лиц исследовались в работах Б.В. Волженкина [9], Л.О. Иванова [10], А.В. Наумова [11], А. И. Бастрыкина [12], В.А. Перова [13], П.В. Жестерова [14] и др. В ходе дискуссии по данной проблеме стороны занимают диаметрально противоположные позиции, выступая за и против введения института уголовной ответственности юридических лиц.

Принимая во внимание эволюцию уголовного законодательства Испании в области уголовной ответственности юридических лиц, можно отметить, что Испании потребовалось более 20 лет для того, чтобы реформировать уголовный закон и закрепить уголовную ответственность юридических лиц в качестве действующего, а не декларативного положения. Кардинальные изменения уголовно-правовой доктрины по данному вопросу требуют тщательной разработки и обоснования. В связи с изложенным представляется необходимым как можно глубже и полнее изучать опыт зарубежных стран в области уголовной ответственности юридических лиц с целью совершенствования национального законодательства.

#### СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ:

1. Богдановская В.А. Анализ правового регулирования уголовной ответственности юридических лиц в зарубежных странах // Вестник



Казанского юридического института МВД России. 2010. № 2. С. 73-80.

2. Бобкина Н.В. Юридическое лицо как субъект преступления // Молодой ученый. — 2017. — №52. — С. 135-137. — URL <https://moluch.ru/archive/186/47592/> (дата обращения: 16.07.2019)

3. Туманова Е.В. Уголовная ответственность юридических лиц в уголовном праве Испании // Вестник РУДН, Юридические науки. — 2014. - № 2. — С. 252 - 258

4. Уголовный кодекс Испании по состоянию на 13 марта 2019 года) (Ley Orgánica 10/1995, de 23 de noviembre, del Código Penal [Электронный ресурс] Режим доступа: [http://noticias.juridicas.com/base\\_datos/Penal/lo10-1995.html](http://noticias.juridicas.com/base_datos/Penal/lo10-1995.html)

5. Marina Roig Altozano La responsabilidad penal de las personas jurídicas: *societas delinquere et puniri potest* [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://noticias.juridicas.com/conocimiento/articulos-doctrinales/4746-la-responsabilidad-penal-de-las-personas-juridicas-societas-delinquere-et-puniri-potest/>

6. Circular 1/2011, de la FGE [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://noticias.juridicas.com>

7. Circular 1/2016, de la FGE, sobre la responsabilidad penal de las personas jurídicas tras la reforma del Código Penal [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://noticias.juridicas.com/actualidad/noticias/10810-circular-1-2016-de-la-fge-sobre-la-responsabilidad-penal-de-las-personas-juridicas-tras-la-reforma-del-codigo-penal/>

8. Enrique Del Castillo Codes La responsabilidad penal de las personas jurídicas [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://noticias.juridicas.com/conocimiento/articulos-doctrinales/4722-la-responsabilidad-penal-de-las-personas-juridicas/>

9. Волженкин Б.В. Уголовная ответственность юридических лиц. Изд-во С.-Петербурга. юрид. ин-та Генеральной прокуратуры РФ, 1998. - 40 с.

10. Иванов Л.О. Новые социальные реальности и традиции права (к вопросу об уголовной ответственности юридических лиц) // Сравнительное конституционное право. 2008. № 3. С. 78-92

11. Наумов А.В. Уголовный закон в условиях перехода к рыночной экономике // Советское государство и право 1991. № 2. С. 28-35.

12. Бастрыкин А.И. Причина и следствие // Российская газета. № 6575 от 15.01.2015.

13. Перов В. А. Ответственность юридических лиц за действия коррупционного характера и институт уголовной ответственности юридических лиц // Расследование преступлений: проблемы и пути их решения. — 2017. № 4. С. 65-68.

14. Жестеров П.В. Уголовная ответственность юридических лиц в России и мире // Вестник ДЮИ МВД России. 2018. № 3. С. 33-38.

Статья поступила в редакцию 23.07.2019

Статья принята к публикации 27.11.2019