**Социальные аспекты компьютерной преступности**

Данная статья представляет собой комментарий к концепции борьбы с компьютерной преступностью. Вначале несколько замечаний к формату данного документа. Авторы определяют концепцию стратегии и тактики борьбы с компьютерной преступностью в Украине, как нормативно-правовой акт. На самом деле этот документ сочетает в себе и нормативно-правовые акты и обширные комментарии к ним. На наш взгляд, надо развести два рода документа: четко обозначить именно нормативно-правовые акты и отдельно выделить комментарий к ним. Мы не претендуем на формулирование правых актов, но готовы участвовать в обсуждении социальных аспектов компьютерной преступности. Концепция предполагает выработку идеологии, концептуального подхода к формулировке правых актов. Именно к этим сторонам концепции у нас есть замечания.

Авторы определяют рамки документа, как «важнейшие основы государственной политики, организации и управление органами государственной власти относительно профилактики, предупреждение, выявление и раскрытие преступлений, которые совершаются с использованием компьютерных информационных технологий, а также выявление причин и условий совершения таких преступлений, компьютерной преступности в целом». На самом деле некоторые фрагменты концепции указывают на более широкий подход. К компьютерной преступности можно отнести и те виды преступлений, что совершаются в сфере экономической деятельности, охватывающей производство компьютеров, их сбыт, компьютерные услуги и т. д. То есть, данном случае, речь идет не только узко о преступности с использованием компьютерных информационных технологий. Можно говорить более шире — о преступности в сфере функционирования компьютерной и информационной техники и связанных с ними технологиях, о преступности в сфере производства, торговли, распределения, обмене компьютерной техники и связанных с ней услуг. Например, в таких областях правоответственности как налоги и авторское право очень сложно отделить, где речь идет о компьютерной преступности в узком и в широком смысле.

В этом случае одним из видов компьютерных преступлений являются обычные налоговые преступления, совершаемые в сфере функционирования компьютерной и информационной техники и связанных с ней услуг. Выскажем свои соображения в качестве комментарий к пункту 3.4. Концепции «Организованная трансграничная компьютерная преступность с использованием Интернета». В этом пункте пишется: «Нелегальные конвертационные центры используются преступными формированиями для проведения противозаконных валютных операций с применением сети Интернет, в том числе предоставления услуг другим субъектам хозяйственной деятельности для уклонения от уплаты налогов, конвертации валют и т. п.» . Далее налоговая тема упоминается в Разделе 14. «Направления организационных мероприятий» в частности в 14.1. «Направления тактики противодействия кіберзлочинності» в части пунктов «Государственной налоговой администрации Украины, в структуре налоговой милиции», т. е. упоминаются органы, которые призваны бороться с компьютерной преступностью.

В данном пункте упоминается один из элементов теневой экономики. Компьютерная преступность теснейшим образом связана с этим сектором экономики нашего государства. Любопытно, что американцы называют этот сектор не теневым, а виртуальным. Это еще теснее сближает компьютерную преступность с теневой экономикой.

Наличие теневой экономики считается одной из характерных черт современного украинского общества. Теневая экономика может быть подразделена на две большие группы. Первая — это преступный бизнес, основанный на насилии, на производстве и распространении наркотиков, оружия, в том числе с применением компьютерной техники. С этим видом теневой экономики надо решительно бороться и никаких компромиссов с ним быть не может. Эта часть теневой экономики может быть названа криминальной экономикой.

Другая часть теневой экономики — это финансово-хозяйственная и иная приносящая доход деятельность в компьютерной сфере, которая скрыта от статистического учета и уклоняется от налогообложения. Этот тип деятельности, может быть, назвать налоговым преступлением. Здесь нет насилия, нет запрещенных видов деятельности, а обычная хозяйственная гражданская активность, которая по тем или иным причинам уклоняется от своих обязанностей перед государством, не желает поделиться частью своих доходов с обществом. Трудно учесть объем этой деятельности. Автор этих строк вынужден признаться, что набирает данный текст на компьютере, собранном и реализованном в теневом секторе. Типичными причинами налоговой преступности являются неразвитость рыночных отношений, чрезмерно тяжелый налоговый пресс, недостаточный контроль со стороны налоговых органов, опережение экономического воображения производителя от творческих возможностей налогового законодателя.

В Концепции следует затронуть проблемы налоговой преступности в компьютерной сфере: ее размеры, классификация налоговых преступлений, функции, степень опасности, способы борьбы.

Все ли налоговые преступления в компьютерной сфере могут классифицироваться как мошенничество и воровство, как деяния в равной мере подпадающее под уголовный кодекс и осуждение обществом?

В области хозяйственной деятельности не все виды отклонений от действующего законодательства в равной мере осуждаются законом и народным правосознанием. Это различие кроется в отчуждении государства и общества, в несовпадении интересов государства и личности. Проблема касается видов нарушений законодательства, размеров нарушений и субъектов таких нарушений. Можно говорить о наличии избирательного подхода к налоговым преступлениям, о селективности наказания за эти нарушения. Иными словами, одних нарушителей налогового законодательства наказывают, а других таких же нарушителей не наказывают. И не потому что не пойман не вор, а потому что субъект нарушения может иметь статус «ненаказуемого».

Причем такая селективность касается не только массового сознания, но и самого государства в лице правоохранительных и отношений и налоговых органов. Система общественных и экономических отношений в государстве такова, что нарушать закон является необходимым для простого выживания. На этом соображении, кстати, основывается требование налоговой амнистии и амнистии капиталов. А вести хозяйственно-финансовую деятельность без нарушений практически невозможно. Только очень крупные государственные предприятия или предприятия, имеющие крупный пакет акций в собственности государства могут нарушать закон «в меру», т. е. так, что на такие нарушения можно смотреть «сквозь пальцы».

Выборочное правосудие преследует не просто за нарушения, а за нарушения, имеющие кроме правового экономический, политический, личностный или какой-либо иной не правовой аспект. Таким образом, можно отметить наличие социальных причин налоговых преступлений и социально-политический аспект наказаний за налоговые преступления.

Формально, теневая компьютерная экономика — это деятельность, не выявленная контрольными органами. Но в условиях селективного правосудия теневая экономика дополняется деятельностью, которую не желают выявлять контрольные органы. В этом случае, сами контрольные органы становятся частью теневого сектора, как соучастники налоговых нарушений. Мотивы такой лояльности к нарушителям могут основываться на суждениях здравого смысла, поскольку налоговики также понимают губительный характер части налогового законодательства для некоторого класса хозяйственной деятельности. Нарушители налоговых законов могут состоять в дружеских или родственных связей с налоговоиками, или получать подарки или услуги. Нарушители могут иметь влиятельных покровителей среди политиков, администраторов, милиции и других властных структур. Выявленные и наказанные нарушители налоговых инструкций оказываются, таким образом, людьми без влияния, незначительными по масштабам экономической деятельности или чем-то провинившимися перед политиками, администраторами, милицией и др. центрами власти. Так, закрываются выборочно компьютерные клубы в разных городах. Наказываются неугодные предприниматели. В этих условиях восприятие налоговых законов рассматривается как средство расправы, а не легального, равного для всех свода правил.

Могут быть следующие способы уклонения от налогов в компьютерной и информационной сфере:  
1. Сокрытие объектов налогообложения, т. е. оказание компьютерных услуг деятельности без регистрации.

2. Занижение объектов налогообложения, т. е. искажение учета услуг, базы налогообложения.

3. Неправомерное использование льгот в торговле компьютерами и другой информационной техникой.

4. Уклонение от уплаты подоходного налога путем непредставления данных, учесть которые налоговые органы не могут.

5. Сложные различные виды уклонения от налогов за счет недостатков налогового законодательства.

Существуют следующие социальные условия и факторы возникновения компьютерной преступности:  
1. Различие между уровнем социального развития общества и технологическим уровнем. Это похоже на дисбаланс между уровнем развития интеллекта и физическим развитием. У некоторых детей, что рассматривается педиатрами как болезнь, нежелательная аномалия. Технологическая развитость не сопровождается моральным развитием, не формируются в достаточной мере понятия и нормы ответственности.

2. Страна решает одновременно задачи модернизации и пост модернизации при наличии активных компонентов традиционного общества. В разных ситуациях общественной жизни проявляются те или иные компоненты. Так, пост модернизация проявляется в активном использовании компьютерной техники, а элементы предшествующих стадий развития проявляются в примитивном воровстве и низменных мотивах. Для условий информационного общества формируется ответственность организаций. В органической информационной среде органично формуется ответственность, при наличии модемного и традиционного общества такая ответственность не формируется органично.

3. Одной из причин преступности в кризисный период является аномия, слабость норм. Нет необходимых нравственных образцов; универсальные стандарты поведения не всегда соответствуют требованиям информационного общества. Для решения этой проблемы необходим этический кодекс компьютерного сообщества, который закрепил бы нормы обращения с компьютерной информацией, сформировал основы корпоративной морали и информационной ответственности организаций.

4. Разрыв в уровнях развития информационного общества на Западе и Украине порождает иногда абсурдные ситуации нестыковки моральных, правовых стандартов и норм. Создаются условия для соблазна, искушения воспользоваться более удобной и дешевой формой обеспечения информацией.

5. Скажем, проблема сохранения интеллектуальной собственности Майкрософта. Лицензионные программы стоят очень дорого для массового украинского потребителя и нет моральных , преград пользоваться «взломанными» программами, которые во много раз дешевле.

6. Комментарий к п. 3.1.3. Концепции. Ответственность организации(правовых: налоговой, районной прокуратуры и р.) опирается на интересы общества. Поэтому проявлением безответственности может быть ситуация буквального следования формальным нормам в ущерб глобальным интересам общества. Речь идет о пользовании Майкрософтом. Если полностью соблюдать закон, то можно поставить крест на информатизации общества, Украина скатится на уровень 60-х годов. Будет нанесен колоссальный вред обществу.

7. В условиях неопределенности право ответственности более полезна неопределенная норма, т. к. определенная может привести к значительному ущербу обществу. Преждевременная чрезмерная кодификация также опасна, как и недостаток стандартизации норм, когда для этого созрели условия.

Комментарий к 3.6. Латентность компьютерной преступности. Опросы общественного мнения могут помочь в виктимологических исследованиях при изучении латентной компьютерной преступности. Так, трудно оценить ущерб от вирусов, т. к. большинство случаев не регистрируется правоохранительными органами. Комментарий к п. 3.5. Хакерское движение, как социальное явление и как база организованной преступности.

Одним из направлений криминологических исследования является изучение компьютерного сообщества, его половозрастной структуры, социального состава, норм и ценностей активных участников компьютерной сферы. Особенно интересным является изучение сетевого сообщества или киберсообщества, т. е. совокупности пользователей интерната. Такое сообщество имеет свою субкультуру, свои особенные нормы и ценности. Сетевое сообщество может выступать как большая неконтактная группа людей имеющая общие интересы и единый род занятий. Сетевое сообщество может быть не легальным. Оно может быть контактным.

Как в случае интернет конференции или другого типа непосредственного общения через интернет. Сетевое сообщество как и другое любое может быть криминальным или содержать криминальные элементы. Поэтому необходимы соответствующие меры по распознаванию криминальных компонентов сетевого сообщества.

Вызывает сомнение приводимый тезис, что составители вирусов — это часто безработные специалисты в области программирования. Не находя себе применения они в целях самоутверждения сочиняют вирусы. В развитых странах, где большой рынок труда в сфере программирования широко развито хакерское движение и сочинение вирусов. Причины такого своеобразного вандализма, не имеющего, конкретного адреса или объекта ущерба лежат, в социально-психологической сфере, в подсознании, в психологический ущербности. Общесоциологической причиной немотивированного вандализма является расхождение между темпами технического и морального прогресса.

Выводы.  
Криминологические аспекты киберпространства содержат социальные компоненты. Социальная сущность компьютерных преступлений лежит в аномии, в транзитивности украинского общества, в расхождении темпов нравственного и научного развития. Компьютерная преступность является частью общей криминальной ситуации. Кроме специфических способов борьбы с компьютерной преступностью, требующих адекватных мер также компьютерного характера, используются традиционные меры борьбы с преступлениями с привлечением налоговых органов, милиции и других карательных и контролирующих институтов.

Компьютерные преступления — это своеобразная плата за прогресс в технической сфере. С ростом совершенства компьютерной техники возрастает изощренный характер компьютерной преступности. Соответственно должны совершенствоваться способы борьбы с этим видом преступлений. Этим методы должны носить системный характер и учитывать наряду с другими и социальные аспекты.