

Вестник Евразийской науки / The Eurasian Scientific Journal <https://esj.today>

2023, Том 15, № s3 / 2023, Vol. 15, Iss. s3 <https://esj.today/issue-s3-2023.html>

URL статьи: <https://esj.today/PDF/16FAVN323.pdf>

**Ссылка для цитирования этой статьи:**

Сидоренко, Г. Г. Инструменты противодействия незаконной трудовой деятельности в рамках обеспечения экономической безопасности России / Г. Г. Сидоренко, Н. В. Капустина // Вестник евразийской науки. — 2023. — Т. 15. — № s3. — URL: <https://esj.today/PDF/16FAVN323.pdf>

**For citation:**

Sidorenko G.G., Kapustina N.V. Instruments for combating illegal labor activity in the framework of ensuring the economic security of Russia. *The Eurasian Scientific Journal*. 2023; 15(s3): 16FAVN323. Available at: <https://esj.today/PDF/16FAVN323.pdf>. (In Russ., abstract in Eng.)

*Статья подготовлена по результатам исследований, выполненных за счет бюджетных средств по государственному заданию Фининиверситета*

УДК 338

**Сидоренко Григорий Георгиевич**

ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», Москва, Россия  
Институт экономической политики и проблем экономической безопасности  
Ведущий научный сотрудник  
Кандидат технических наук, доцент  
E-mail: GGSidorenko@fa.ru

**Капустина Надежда Валерьевна**

ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», Москва, Россия  
Институт экономической политики и проблем экономической безопасности  
Ведущий научный сотрудник  
Доктор экономических наук, доцент  
E-mail: NVKapustina@fa.ru

**Инструменты противодействия незаконной  
трудовой деятельности в рамках обеспечения  
экономической безопасности России**

**Аннотация.** В научной статье рассматривается влияние миграционных потоков и незаконной трудовой деятельности на масштабы теневой (неформальной) экономики Российской Федерации в процессе хозяйственной деятельности бизнеса, а также основные направления минимизации негативного влияния на экономическую безопасность страны и надзорную деятельность государственных органов с целью совершенствования нормативно-правового регулирования, определения роли экономических, социальных и правовых факторов на распространения теневой деятельности населения. Изучение проблемы неофициальной занятости и теневой экономики является крайне актуальным в настоящее время, не только для Российской Федерации, но и для многих стран мира. Теневая экономика оказывает негативное влияние на экономическую безопасность государства, а также на социальную сферу, угрожая работникам и населению в целом. Одной из главных причин распространения неофициальной занятости является отсутствие возможностей для трудоустройства и получения достойной оплаты труда. Это связано с низкими уровнями экономического развития, неэффективной политикой государства и недостатком инвестиций в экономику, а также с неразвитостью малого и среднего бизнеса. В связи с этим, авторы отмечают необходимость разработки мер по содействию созданию новых рабочих мест, повышению квалификации работников и развитию малого и среднего бизнеса. Важно обратить

внимание на проблему миграции и незаконного труда. Для борьбы с этими явлениями необходимо улучшить законодательство, введя более жесткие меры против незаконной миграции и трудовой миграции. Важно также отметить, что проблема теневой экономики является международной и требует согласованных действий со стороны международного сообщества. Для этого необходимо усилить сотрудничество в сфере борьбы с коррупцией и незаконной миграцией, а также развивать программы по содействию развитию экономик развивающихся стран.

**Ключевые слова:** экономическая безопасность; миграция; теневая занятость; инструменты; факторы; трудовая деятельность; надзорная деятельность; экономическое развитие

## Введение

В каждой стране мира существует теневая экономическая деятельности как бизнеса, так и населения, в том числе государственных служащих вне зависимости от структуры управления, социального развития, политического взаимодействия, однако масштаб распространения в разных государствах различны [1; 2]. В переходный период с командно-административной системы управления государством к рыночной экономике в России активно распространялась занятость населения в теневой сфере, которая подразделяется на два основных вида: неформальная, не связанная с преступной деятельностью и криминальная [3]. Средний показатель теневой экономики составляет 18 % для стран ОЭСР, а для стран с переходной экономикой этот показатель составляет около 37 %, что подтверждает концепцию регионализации экономики. Сочетание внешних и внутренних экономических, политических и социальных факторов создаёт мотивацию и стимулирование для участников теневой экономики или снижает её. Бремя прямых и косвенных налогов, высокая плотность регулирования и уровень коррупции считаются основными факторами, которые приводят к высоким показателям теневой экономики в странах с переходной экономикой и не только.

**Научная новизна и практическая значимость:** заключается в том, что рассмотрены вопросы экспертной оценки уровня теневой занятости и легализации трудовых отношений государственными органами в соответствии с мероприятиями межведомственной группы по вопросам восстановления рынка труда и межведомственной комиссии по выявлению и снижению неформальной занятости.

**Результаты/выводы:** Автором при помощи раскрытия основных направлений воздействия на бизнес, население, а также государственные структуры определения инструментов воздействия с целью снижения роста теневой экономики России и обеспечения экономической безопасности государства.

**Цель исследования** — выявление основных инструментов противодействия незаконной трудовой деятельности в рамках обеспечения экономической безопасности России.

**Объектом** исследования является незаконная трудовая деятельность.

**Предметом исследования** являются методы и инструменты противодействия незаконной трудовой деятельности в рамках обеспечения экономической безопасности России.

## 1. Методы и материалы

Актуальность исследуемой темы обусловлена тем, что высокий уровень теневой экономической активности оказывает негативное влияние на имидж страны, её конкурентоспособность, международное экономическое взаимодействие и эффективность

структурных и институциональных реформ. В то же время неполные выплаты в государственный бюджет способствуют регрессу социального обеспечения и препятствуют развитию других секторов. Кроме того, теневая экономическая деятельность искажает механизмы конкуренции между хозяйствующими субъектами. Вместе с тем не существует эффективных мер по предотвращению и борьбе с теневой экономической деятельностью, но есть вспомогательные факторы её развития. Эти факторы включают бюрократию со стороны чиновников, высокий уровень безработицы и бедности среди населения, высокие налоги и сильную коррупционную практику среди государственных органов, конфликты и несовершенство законодательства. В связи с этим поиск инструментов минимизации незаконной трудовой деятельности является приоритетной задачей с целью обеспечения экономической безопасности России.

Применение различных научных методов (индукция, дедукция, абстрагирование, сравнение, визуализация) позволило автору получить исчерпывающие результаты и сделать выводы, которые могут быть полезны в будущих исследованиях и работах.

**Задачами** исследования являются:

- анализ причин распространения теневой занятости населения в системе обеспечения экономической безопасности страны;
- анализ, расшифровка и выбор факторов, влияющих на мотивацию предпринимателей в целях снижения неформальной занятости при изменении миграционных потоков.

Исследование базируется на методологических и теоретических положениях, разработанных отечественными авторами по вопросам противодействия незаконной трудовой деятельности в рамках обеспечения экономической безопасности России.

Особое внимание уделено трудам следующих авторов: Ефимов А.Б. [4], Поцюс А.А. [5], Рахматуллин Р.А. [6], Гринько С.Д. [7], Федорако А.И. [8], Андриюшенков В.А. [9], Сакулина Л.Л. [10].

При написании научной публикации необходимо использовать надежные источники информации, которые обеспечат ее высокую достоверность и аргументированность. Информационной базой научной публикации могут являться различные источники, включая статистические данные Росстата, отечественные нормативно-правовые акты и Интернет-ресурсы.

## 2. Результаты и обсуждения

В настоящее время основой распространения неформальной занятости населения в ходе выполнения трудовых функций является толерантность работников к наказанию за нарушения трудовых взаимоотношений, как со стороны государственных органов, так и с позиции корпоративного управления на основе формирования основных человеческих потребностей. Перспективы снижения, а в крайнем случае не получения пенсионных выплат или другие проблемы связанные с скрыванием доходов от налогообложения, несоответствующие нормативным требованиям условия труда, а также отсутствие социальных гарантий не являются сдерживающими факторами теневизации рынка труда, кроме того пандемия коронавирусной инфекции в 2020–2022 годах, проведение специальной военной операции, санкционные ограничения явились катализатором теневой занятости населения и способом повышения благосостояния. Вместе с тем связанная политика государства и поддержка бизнеса практически не оказало положительного эффекта (сокращение неформальной занятости), а

результат изменений проявится значительно позже, так как данные корректировки обладают высокой инерционностью [11].

Таким образом, количество экономически сознательных предпринимателей больше в экономически развитых странах и регионах, так как предсказуемое государственное регулирование, чёткие правила игры и неотвратимость наказания за теневую и другую деятельность. Россия характеризуется более высокой степенью регионализации. В Москве количество предпринимателей, которые полностью или частично участвуют в теневой экономике, значение которых выше, чем в других регионах России, а причины связаны со значительным распространением сферы услуг и строительства, которые по статистике являются наиболее теневизированными. Для разработки эффективной государственной политики, направленной на формализацию теневого предпринимательства, необходимо раскрыть два фактора, которые взаимосвязаны: причины, которые заставляют предпринимателя отдавать предпочтение теневой экономике формальной и мотивация предпринимателя на работу в неформальном секторе. Основными факторами, влияющими на показатели теневой экономики, являются: налоговое бремя и налоговая мораль; качество государственных учреждений; уровень нормативов; миграционная политика государства, социальная защита не только населения, но и мигрантов [12].

Рассмотрим основные из них, которые влияют на мотивацию предпринимателей к неформальной хозяйственной деятельности.

**Налоговое бремя.** Многие исследователи отмечают, что налоговое бремя является одной из основных причин существования теневой экономики. Количество и сумма налогов, которые должны быть уплачены за ведение бизнеса, и желание предпринимателя покрыть всю или часть суммы финансирования со стороны государства напрямую связаны. Особенности этого процесса в развитых странах и странах с переходной экономикой следует различать. Если экономические агенты в развитых странах склонны избегать чрезмерных, по их мнению, налоговых активов, переводя некоторые из своих операций в неформальный сектор, агенты в странах с переходной экономикой вообще не участвуют в формальной экономике. Кроме того, важным показателем является налоговая мораль — желание экономического агента платить налоги, но его сложно измерить [13]. Налоговая нагрузка состоит из следующих ключевых показателей: прямая налоговая нагрузка, косвенная налоговая нагрузка и сложность налоговой системы. В России этот показатель составляет 21,6 % — фискальная нагрузка, 20 % — НДС, налог на прибыль — 20 % и другие: 47 % и 34,8 % для региона в целом.

**Качество государственных учреждений.** Государственные учреждения играют ключевую роль в проведении экономической политики. Государственные институты, которые страдают от бюрократии и коррупции даже при демократическом и сбалансированном законодательстве, не смогут обеспечить верховенство закона и вызовут переход в теневую экономику [14].

Важнейшими показателями государственных учреждений являются уровень коррупции и верховенство закона. Уровень коррупции в максимальной степени влияет на уровень доверия к государственным институтам. Существует обратная связь: чем выше уровень коррупции, тем ниже уровень доверия. Уровень доверия напрямую связан с уровнем налоговой морали и налогового соответствия. Предприниматели не видят необходимости в работе в формальной экономике и платят налоги, если знают, что большинство этих средств останется в карманах чиновников. Политическая ситуация и стабильность. Этот фактор практически не рассматривается как причина роста теневой экономики.

В целях снижения масштабов вовлечения населения в теневую деятельность бизнеса или самозанятость без оформления исполнительными органами государственной власти организована работа по проведению экспертной оценки (обследованию) на предмет неформальной занятости работников в соответствии с пунктом 3 Плана мероприятий по снижению уровня теневой занятости и легализации трудовых отношений на 2022–2024 годы, который утверждён межведомственной группой по вопросу восстановления рынка труда [15].

Основной целью проведения экспертной оценки на предмет скрытой занятости является выявление работников, работодателей и в целом хозяйствующих субъектов с признаками наличия неформальной деятельности на основе анализа информации, полученной от внутренних (самых работников) и внешних источников (государственные органы, общественные организации, средства массовой информации и другие) для формирования перечня хозяйствующих субъектов частично или полностью осуществляющих теневую деятельность.

В состав рабочих групп межведомственных комиссий с целью объективной оценки должны быть включены представители отраслевых министерств и ведомств Субъекта Российской Федерации, но не ограничиваясь что зависит от сложившейся внутренней и внешней обстановки.

Межведомственная комиссия по выявлению и снижению неформальной занятости осуществляет свою деятельность на периодической установленной нормативными документами (определённой) руководством субъекта основе анализа хозяйственной деятельности бизнеса, населения и количества выявленных нарушений в области неформальной занятости, чем больше, тем чаще, тем самым применяется риск-ориентированный подход к решению поставленных задач [16].

Основными результатами деятельности межведомственных комиссий по выявлению и снижению неформальной занятости являются повышение ответственности руководства организаций за своевременное и качественное оформление работников, выплата соответствующих отрасли по региону заработных плат, социальное обеспечение, защита и поддержание здоровья персонала и аттестация рабочих мест, а также других мероприятий, направленных на повышение эффективности внутреннего контроля, аудита и самосознания работников, начальников структурных подразделений. Главной задачей межведомственной комиссии определяется количественная и качественная оценка показателей деятельности хозяйствующих субъектов в регионе, а также выработка критериев необходимых для вызова собственника (руководителя) бизнеса на совещания рабочей группы по вопросу соблюдения трудового законодательства Российской Федерации в рамках осуществления деятельностью организации и отчёту по заработной плате, управлению собственным имуществом, ведения торговой, задолженности по налогам и сборам и других вопросов влияющих на осуществление хозяйственной деятельности возможных с целью осуществления теневой деятельности [17].

С целью минимизации последствий теневой деятельности для населения, хозяйствующих субъектов и государства необходимо поставить и решать вопросы воздействия на население (работников), на руководителей организаций и служб внутреннего контроля (аудита); осуществления государственного регулирования и нормативного воздействия; создания системы надзора (контроля) за деятельностью людей и организаций, в том числе и государственных.

Чтобы преодолеть порог теневой экономики в России, необходимо решать задачи путём легализации функций государственных органов, разработки государственной программы по борьбе с коррупцией, усилению наказания за финансовое и экономическое мошенничество, обеспечения личной ответственности администраций государственных / частных предприятий

за незаконное и неэффективное использование средств, разработка налоговой системы таким образом, чтобы она способствовала стабильной инвестиционной политике, поддержанию инвестиционного страхования и государственных гарантий, а также повышению производительности, регулирования и контроля миграционных потоков.

### Заключение

Таким образом, формализация теневого предпринимательства приводит к росту бюджетных доходов. Причины, способствующие переходу к теневому предпринимательству, основываются на решении экономических, правовых, социальных и государственных задач, что является основой проведения эффективной политики не только государства, но и предприятий. К сожалению, косвенные методы измерения теневой экономики не дают информации о её формах и структуре, одним из которых является опрос. Метод опроса мало эффективен, тем более при постоянном его проведении, так как часть населения занятая в теневой деятельности не будет правдива, а приезжие (мигранты) не допускаются к проведению данных мероприятий. Сравнительный анализ международных индексов показал, что их можно использовать в качестве индикаторов проблем, способствующих возникновению теневого бизнеса, но не для объективного определения масштабов неформальной занятости. Высокий уровень коррупции, налогов, бюрократии и большого потока мигрантов являются основными проблемами для России в области теневой занятости и обеспечения экономической безопасности государства. Из-за этих проблем даже крупные фирмы закрывают свои сделки в неформальном секторе. Кроме того, причиной высокого уровня теневой экономики в России также является недоверие правительству. Нестабильная внутренняя политика, неспособность разрешать конфликты и защищать национальные интересы, неверие в систему правосудия — вот причины, которые заставляют российских предпринимателей работать в неформальном секторе.

### ЛИТЕРАТУРА

1. Акбюлов, Р.И. Теневой рынок труда и экономическая безопасность России: проблемы и перспективы / Р.И. Акбюлов // Муниципалитет: экономика и управление. — 2020. — № 3(32). — С. 97–106. — EDN SEMVTS.
2. Экономическая безопасность региона в контексте национальной экономической безопасности Российской Федерации: Монография / [Фирюлина Н.В., Смирнов А.И., Ямщиков А.С. и др.]; под ред. Н.В. Фирюлиной. — Москва: МГУП, 2003. — ISBN 5-8122-0570-1. ID: 19743854.
3. Доценко, Д.В. Экономическая безопасность: методологические аспекты и составляющие / Д.В. Доценко, В.Н. Круглов // Аудит и финансовый анализ. — 2009. — № 4. — С. 415–426. ID: 12846225.
4. Занятость и безработица на рынке труда: проблемы и методы регулирования / А.Б. Ефимов, С.В. Спахов, О.А. Федотова, В.Э. Юшкова // Экономика и предпринимательство. — 2020. — № 11(124). — С. 94–101. — DOI 10.34925/EIP.2020.124.11.014. — EDN JPOOUY.
5. Поцюз, А.А. Нелегальный рынок труда. Меры по снижению неформальной занятости / А.А. Поцюз // Modern Science. — 2022. — № 3–2. — С. 175–180. — EDN RTXDZN.

6. Рахматуллин, Р.А. Неформальная занятость в России: причины и следствия / Р.А. Рахматуллин // Актуальные проблемы неформальной занятости в России: межвузовский сборник научных трудов. Том Выпуск 23. — Уфа: Башкирский государственный университет, 2021. — С. 198–206. — EDN QLOPQJ.
7. Гринько С.Д. Незаконная миграция, как посягательство на суверенитет и безопасность государства // Актуальные проблемы государства и права. — 2021. — Т. 5. — № 18. — С. 341–352.
8. Федорако А.И. Правовой и организационный аспекты противодействия незаконной миграции // Журнал международного права и международных отношений. — 2020. — № 3–4. — С. 94–95.
9. Андриюшенков В.А. Современная Российская политика в сфере противодействия незаконной миграции // Вестник Восточно-Сибирского института Министерства внутренних дел России. — 2020. — № 1. — С. 48–58.
10. Сакулина Л.Л. Административно-правовые меры предупреждения незаконной миграции в Российской Федерации // Международный журнал конституционного и государственного права. — 2020. — № 2. — С. 82–84.
11. Петрова О.В. Комплексная методика оценки количества незаконных трудовых мигрантов в России и методика оценки потерь бюджетов от нелегальной трудовой деятельности иммигрантов иностранного происхождения // Технико-технологические проблемы сервиса. — 2019. — № 3(49). — С. 62–66.
12. Богданов А.В., Овечкин Е.В., Хазов Е.Н. Противодействие незаконной миграции правоохранительными органами на современном этапе // Вестник Московского университета МВД России. — 2021. — № 4. — С. 143–148.
13. Кузнецова К.А., Ткаченко Н.Н. Правовые и организационные основы деятельности органов внутренних дел по противодействию незаконной миграции // Вестник Уфимского юридического института МВД России. — 2021. — № 4(94). — С. 138–143.
14. Филашов Е.В. Понятие миграции, незаконной миграции и борьбы с незаконной миграцией // Образование и право. — 2020. — № 3. — С. 160–163.
15. 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 // Вестник экономической безопасности. — 2019. — № 4. — С. 330–334.
16. Венидиктов М.И. Меры противодействия преступлениям, связанным с незаконной миграцией иностранных граждан // Вестник экономической безопасности. — 2021. — № 1. — С. 188–191.
17. Донская М.В., Анучин Д.А. Актуальные вопросы противодействия незаконной миграции на территории Российской Федерации сотрудниками подразделений по вопросам миграции МВД России // Вестник Московского университета МВД России. — 2022. — № 4. — С. 78–82.

**Sidorenko Grigory Georgievich**

Financial University under the Government of the Russian Federation, Moscow, Russia  
E-mail: GGSidorenko@fa.ru

**Kapustina Nadezhda Valerievna**

Financial University under the Government of the Russian Federation, Moscow, Russia  
E-mail: NVKapustina@fa.ru

## **Instruments for combating illegal labor activity in the framework of ensuring the economic security of Russia**

**Abstract.** The scientific article discusses the impact of migration flows and illegal labor activity on the scale of the shadow (informal) economy of the Russian Federation in the course of business activities, as well as the main directions for minimizing the negative impact on the country's economic security and the supervisory activities of state bodies in order to improve legal regulation, determining the role of economic, social and legal factors in the spread of shadow activities of the population. The study of the problem of informal employment and the shadow economy is extremely relevant at the present time, not only for the Russian Federation, but also for many countries of the world. The shadow economy has a negative impact on the economic security of the state, as well as on the social sphere, threatening workers and the population as a whole. One of the main reasons for the spread of informal employment is the lack of employment opportunities and decent wages. This is due to low levels of economic development, inefficient government policy and lack of investment in the economy, as well as the underdevelopment of small and medium-sized businesses. In this regard, the authors note the need to develop measures to promote the creation of new jobs, improve the skills of workers and develop small and medium-sized businesses. It is important to pay attention to the problem of migration and illegal labor. To combat these phenomena, it is necessary to improve legislation by introducing tougher measures against illegal migration and labor migration. It is also important to note that the problem of the shadow economy is international and requires concerted action by the international community. To do this, it is necessary to strengthen cooperation in the field of combating corruption and illegal migration, as well as to develop programs to promote the development of the economies of developing countries.

**Keywords:** economic security; migration; shadow employment; tools; factors; labor activity; supervisory activity; economic development