

Др Миодраг Н. Симович,*
Штатный профессор, академик
Юридического факультета в г. Баня Лука,
Др Станко Беятович,*
Штатный профессор, академик
Юридического факультета в г. Крагуевац

ПРЕГЛЕДНИ НАУЧНИ РАД
doi:10.5937/zrpfni1983105S

UDK: 343(497.6)
Рад примљен: 05.07.2019.
Рад прихваћен: 25.09.2019.

ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО В КАЧЕСТВЕ СУБЪЕКТА УГОЛОВНОГО ПРЕСТУПЛЕНИЯ В РЕСПУБЛИКЕ СЕРБСКОЙ

Аннотация: Не смотря на то, что с давних времен по принципу „*societas delinquere non potest*“ - юридическое лицо было вне уголовного закона, тенденции последних десятилетий XX века все-таки вносят в эту сферу качественные изменения. Под влиянием ряда соответствующих международных документов универсального и регионального характера определенные уголовные законодательства 70-х лет принимают уголовную ответственность и наказание юридических лиц, правда, в ограниченных объемах и определенной специфики.

Этой тенденции следовали также все уголовные законодательства стран, созданных распадом СФР Югославии. Здесь мы можем говорить о двух тенденциях: (1), которая в рамках уголовного законодательства выделяет особые положения об ответственности юридического лица за уголовные преступления (Босния и Герцеговина, Македония), и (2), которая положения об уголовной ответственности юридических лиц предусматривает в отдельном законе – *lex specialis* (Словения, Хорватия, Черногория, Сербия). На основании этого составлена новая грань уголовного права - экономическое уголовное право и таким способом открыта новая страничка в развитии уголовного права в Боснии и Герцеговине.

Ключевые слова: юридические лица, Уголовный кодекс, Республика Сербская, уголовное преступление, ответственность.

* miodrag.simovic@pf.unibl.org
stanko.bejatovic@pf.unibl.org

1. Вступительные слова

Не смотря на то, что Босния и Герцеговина еще не является членом Европейского союза, в соответствии со статьей 69 Соглашения о стабилизации и ассоциации между Европейскими сообществами и их государствами - членами и Боснией и Герцеговиной от 29. октября 2001 года (NN MU 14/01) БиГ должна согласовать свое законодательство с *acquis communautaire*. В соответствии со статьей 5 Соглашения Босния и Герцеговина должна делать это постепенно, но этот процесс должен быть закончен в течение 6 лет со дня вступления в силу этого Соглашения. Обязанность согласования, по большому счету, относится именно к экономическим уголовным преступлениям.

Основной, главный и непосредственный источник экономического уголовного права в Республике Сербской - это закон, а именно Уголовный кодекс Республики Сербской - УКРС ("Служебный гласник Республики Сербской", номер 49/03, 108/04, 37/06, 70/06, 73/10, 1/12 и 67/13). Этот закон в главе 14 под названием "Ответственности юридических лиц за уголовные дела" (ст. 125-146) регулирует условия ответственности юридических лиц за уголовные преступления, уголовные санкции, которые можно наложить на юридические лица и другие уголовно-преступные меры, как и основания для снятия санкций в отношении юридических лиц. Кроме УКРС, в соответствии с статьей 146 УКРС, юридические лица могут быть виновными и в других уголовных преступлениях, предусмотренных не только этим законом, но и другими законами Республики Сербской, т. е. законами Боснии и Герцеговины (в случаях, когда юридическое лицо является исполнителем уголовных преступлений, предусмотренных этим законом, из вторичного, вспомогательного, особого уголовного законодательства).

2. Объект уголовного преступления

Объект уголовного преступления можно понимать двумя способами: а) в формальном смысле - товар, ценность или интерес, против которого направлено уголовное преступление, и поэтому ему предоставляется уголовная защита и б) в материальном смысле - общественные отношения и товары, которые защищаются в соответствии с положениями уголовного законодательства. При этом можно различить два вида объектов. Это: 1. защищенный объект, и 2) объект совершения уголовного преступления.

Защищенный объект (объект уголовной защиты) - это товар, ценность или интерес, которым предоставляется уголовная защита от повреждения или угрозы уголовными преступлениями, или это товар, который

защищается инкриминацией уголовного преступления. Определением в УКРС уголовных преступлений и наказаний для исполнителей этих преступлений законодатель определяет системы товаров и ценностей, которые берутся в качестве защищенного объекта. Таким образом, какие товары и ценности будут защищены - зависит от реальных потребностей определенного общества, т. е. от интересов управленческой структуры. Уголовное право, осуществляя защиту, функцию гаранта, защищает два вида товаров и ценностей, а это: а) товары, которые имеют особое значение для управленческой структуры, и они отличаются в определенных государствах, т. е., в разных исторических периодах в одной и той же стране, и б) товары, которые, как правило, защищены во всех уголовных законодательствах, так как имеют общецивилизационный характер и значение.

Но, даже эти ценности не во всех странах защищены одинаково. На пример, существуют ценности, которые в некоторых странах защищаются применением уголовных наказаний, а в других они вообще не защищаются или для них предоставляется правонарушительная или иная правовая защита. Объектом уголовной защиты в Республике Сербской являются: а) основные права и свободы человека и гражданина, и б) другие основные индивидуальные и общие ценности, которые устанавливает и гарантирует правовой порядок (статья 1 УКРС).

Существуют два типа защищенного объекта: (1) общий защищенный объект - совокупность товаров, которые защищаются целой системой уголовного законодательства одной страны. Эти товары защищаются в своей совокупности от всех уголовных преступлений; (2) групповой защищенный объект - особые товары или ценности, которые защищаются группой уголовных преступлений, предусмотренных в особой части УКРС. Эти особые ценности принадлежат или человеку или общественным достоинствам, и на основании их вида, природы и характера в особой части этого закона проведена систематика уголовных преступлений. Значит, порядок групп уголовных преступлений предоставлен в соответствии со значением угроженной ценности, а которая находится под защитой. В групповом защищенном объекте содержатся также объекты отдельных уголовных преступлений.

Существуют также такие уголовные преступления, которые по своей сути и содержанию имеют несколько объектов защиты, и поэтому они систематизированы в определенные группы особой части УКРС, принимая во внимание то, какой объект по мнению законодателя является более значительным, весомым, распространенным.

Объект действия - это материальный, физический предмет над которым совершается, или в сторону которого направляются действия по совершению уголовного преступления в целях навредить или поставить под угрозу защищенный товар или ценность. Объект действия представляет собой элемент бытия уголовного преступления и он принадлежит к защищенным объектам. Существуют два объекта действия: (1) объект нападения - предмет, на который направлено действие по совершению преступления и который этим уголовным преступлением поврежден, и (2) грамматический объект - предмет, над которым действие совершается (напр. в уголовной части кражи объектом защиты является имущество, объектом нападения считается имущество физического или юридического лица, а грамматическим объектом считается чужая движимость).

В некоторых уголовных преступлениях объект нападения и грамматический объект совпадают.

3. Субъект уголовного преступления

В правовой теории различаются два вида субъектов уголовного преступления: 1. активный, и 2. пассивный.

Активным субъектом уголовного преступления считается лицо, которое своим действием или бездействием вызывает, впоследствии, совершение уголовного преступления над объектом нападения. Это исполнитель уголовного преступления, который может быть: а) исполнителем и б) соучастником (подстрекатель или помощник). По правилу, каждое физическое лицо может быть исполнителем уголовного преступления при условии, что этому лицу исполнилось 14 лет, как и юридическое лицо. Но, когда речь идет об отдельных уголовных преступлениях, закон требует особого свойства, отношения или обстоятельств лица, чтобы оно могло быть исполнителем преступления *delicta propria* (уголовные преступления с особым, специальным субъектом, напр. служебное уголовное преступление). Субъектом уголовного преступления считается также лицо, которое при совершении действия использовало животное, механическую или природную силу.

Принимая во внимание схожесть вины, исполнитель (физическое лицо - ответственное в юридическом лице) преступления может быть: а) виновником, и б) невменяемое лицо, при чем на стороне субъекта уголовного преступления различаются: а) несовершеннолетний, и б) юнное совершеннолетнее лицо, которые имеют особый уголовно-правовой статус.

Активный субъект уголовного преступления может совершить уголовное преступление или покушение на преступление, при чем на стороне исполнителя могут быть: а) непосредственный исполнитель - лицо, которое само совершает уголовное преступление, б) исполнитель-посредник - лицо, использующее другое лицо в качестве средства для совершения уголовного преступления, и в) соисполнитель - когда несколько лиц своим участием в совершении действия или каким-либо другим способом совместно совершают уголовное преступление (статья 23 УКРС).

Пассивным субъектом уголовного преступления (потерпевший или жертва) является лицо, которое потерпело или стоит под угрозой из-за совершения уголовного преступления. Это лицо, которому принадлежит товар или ценность, на которую направлено действие совершения уголовного преступления. В отличие от активного субъекта, пассивный субъект не имеет значительной роли в уголовном праве. В основном, свойство пассивного субъекта значительно для применения определенных общих институтов уголовного права: необходимая оборона, крайние нужды, согласие потерпевшего, самоповреждения, при определении наказания, при инициации уголовного процесса в случаях, когда для определенного преступления закон требует предложение потерпевшего, т.е. для сравнения лица, совершившего уголовное преступление с потерпевшим (в качестве основания для освобождения от наказания).

Определение пассивного субъекта на практике может вызвать осложнения, так как иногда при одном уголовном преступлении может появиться несколько потерпевших лиц (близкие родственники). Поэтому считается, что пассивный субъект - это лицо, являющееся носителем права и интереса, которые совершением преступления повреждены, т. е. это титулярное лицо, чья защита является целью заведения уголовного дела. Пассивным субъектом может быть каждое физическое и юридическое лицо, при чем в некоторых уголовных преступлениях появляются несколько лиц в роли пассивных субъектов. В теории общепринято, что лицо не может одновременно быть как активным, так и пассивным субъектом.

4. Юридическое лицо

С самых ранних времен (римское царство) принято правило, что юридические лица не могут являться субъектами уголовного права, так как они являются носителями гражданской, а не уголовной ответственности. Но, вместе с развитием капиталистической экономики появились ситуации, в которых экономические предприятия и другие экономические

субъекты нарушают правила в области экономического или финансового бизнеса и наносят ущерб другим физическим или юридическим лицам, а этим и стране вообще. Это обусловило необходимость ввести уголовную ответственность для юридических лиц.

В правовой теории различаются несколько пониманий того, может ли юридическое лицо являться активным субъектом (исполнителем) уголовного преступления:

(1) теория фикции - по которой юридическое лицо - фикция, которая не может совершить уголовное преступление. В основании этого понимания находится старый принцип „societas delinquere non potest“, из которого следует: а) уголовное преступление совершается движением или неподвижностью тела, б) юридическое лицо не обладает мышлением и волей, и самим тем не может иметь психических отношений, а самим тем ни быть виновным за совершенное уголовное преступление, и в) наказание, назначенное юридическому лицу не является личным наказанием, потому что такое наказание бы каснулось всех членов юридического лица, включая тех, кто был против совершения деятельств, из-за которых это наказание налагается;

2) теория реальности - по которой юридическое лицо - органическое, реальное существо, а не фикция, которое имеет свои органы по принятию решений и представителей, выполняющих эти решения. Поэтому воля этих органов (представителей) - это воля юридического лица, так что оно способно на психологические отношения к совершенному уголовному преступлению, т. е. может быть виновным;

3) теория компромисса - по которой юридическому лицу необходимо присвоить именно свойство активного субъекта уголовного преступления.

На сегодняшний день в уголовном праве ряда европейских стран общепринято, что юридические лица могут быть исполнителями особых видов уголовных преступлений (поступков и правонарушений), особенно в области экономического и финансового бизнеса, т. е. фискальных взносов..

4. Основания ответственности юридического лица

В Республике Сербской уголовная ответственность юридических лиц введена в УКРС. Этот кодекс регулирует условия ответственности юридических лиц за уголовные преступления, систему уголовных наказаний и другие уголовно-правовые меры.

За уголовные преступления, которые предусмотрены в УКРС и вторичных, дополнительных законодательствах в соответствии с статьей 126 УКРС, кроме физических лиц, могут также отвечать:

(1) домашнее или иностранное юридическое лицо, совершившее уголовное преступление на территории Республики Сербской,

(2) домашнее или иностранное юридическое лицо, штаб квартира которого находится на территории Республики Сербской или если на ее территории осуществляется деятельность, если уголовное преступление совершено за территорией Республики Сербской (соответственно, зарубежом), при условии, что оно совершено против (ущербляя) Республику Сербскую, ее граждан или домашних юридических лиц, и

(3) домашнее юридическое лицо в иностранстве (соответственно, за территорией Республики Сербской) совершает уголовное преступление против зарубежной страны, иностранных граждан, если в тот момент находится на территории Республики Сербской или если он ей выдан.

Для ответственности юридических лиц (ст. 127 УКРС) необходимо, чтобы уголовное преступление было совершено от имени, на счет или в пользу юридического лица, при условии, что соблюдено еще некоторое из законом альтернативно предусмотренных условий:

(1) когда характеристики совершенного уголовного преступления следуют из решения, поручения или одобрения руководящих или надзорных органов юридического лица,

(2) когда руководящие органы или надзорные органы юридического лица воздействовали на исполнителя или позволили ему совершить уголовное преступление.

(3) когда юридическое лицо распоряжается незаконно полученным имуществом или пользуется предметами, созданными совершением уголовного преступления,

(4) когда руководящие или надзорные органы юридического лица не провели надлежащий надзор над законностью работы сотрудников.

В предмете “Петрич” из 2009 года (Суд БиГ, номер X–KŽ–06/306), Апелляционная панель Суда БиГ утвердила, что уголовное преступление (уклонение от уплаты налогов) совершено от имени и за счет юридического лица. Тем не менее, спорным вопросом была характеристика исполнителя в качестве физического лица и его роль в юридическом лице во время совершения уголовного преступления. Установлено, что обвиняемое физическое лицо является учредителем и законным представителем

юридического лица, но Суд БиГ не посчитал, что он автоматически является ответственным лицом, так как нет доказательств, что он *де-факто* управлял юридическим лицом, так как во время этого периода директором юридического лица была его супруга. Из этого предмета следует, что по практике, законный представитель не считается ответственным лицом, что подтверждена концепция субъективно выполненной ответственности, и что невозможно юридическое лицо прогласить ответственным если до этого не определено физическое лицо, совершившее преступление. На основании этого предмета можно заключить, что в практике все еще невозможно предположить ответственность физического ответственного лица, и на основании такой предполагаемой ответственности прогласить юридическое лицо ответственным за уголовное преступление.

В другом предмете - "Микулич", также из 2009 года (Суд БиГ, номер X-KŽ-05/164), второстепенное отделение Суда БиГ подтвердило первостепенный приговор юридическому лицу по делу уклонения от налогов, но его освободили по делу отмывания денег, в котором оно обвинялось, не смотря на то, что утверждено, что этих два дела переплетаются. Суд, принимая во внимание, что речь идет о воображаемом совпадении, а принимая во внимание то, что намерение обвиняемого - физического лица было направлено на совершение преступления - уклонение от налогов, и на основании предыдущей судебной практики того-же Апелляционного отделения из 2005 года (Предмет "Маринкович", номер Кж. 38/05 от 10 октября 2005 года), приговорил юридическое лицо только по делу уклонения от налогов. Этим также подтверждается, что в соответствии с судебной практикой в БиГ, интенсивность содействия юридического лица в совершении уголовного преступления измеряется исключительно интенсивностью содействия ясно определенного физического лица. Из вышеуказанного следует, что не смотря на законом утвержденную концепцию ограниченной субститутивной ответственности, судебная практика считает, что содействие юридического лица в совершении уголовного преступления (что является условием для ответственности) всегда всегда состоит из определенного незаконного действия (действие или бездействие) его ясно определенных руководящих или надзорных органов, при чем понятие ответственного лица очень тесно толкуется.

Юридическое лицо является ответственным за совершенное преступление даже в тех случаях, когда физическое лицо (непосредственно вызывает последствия во внешнем мире из-за действия или бездействия) - невиновно, т. е., когда оно действовало непредумышленно или по неосмотрительности (и когда существует некоторые из субъективных оснований, исключających его вину, напр.: невменяемость). При этом, ответственность юридического

лица не исключает вину физических, т. е. его ответственных лиц (ст. 128 УКРС).

За уголовное преступление, совершенное по неосмотрительности, юридическое лицо может считаться ответственным только в том случае, если преступление было совершено в то время, когда руководящие или надзорные органы юридического лица не провели должный надзор над работой сотрудника. Даже в таком случае юридическому лицу можно вынести более легкое наказание за совершенное преступление. Когда в юридическом лице кроме исполнителя нет других лиц или органов, которые могли бы направлять или надзирать нарушителя, тогда юридическое лицо отвечает за совершенное уголовное преступление только в границах ответственности непосредственного нарушителя.

5. Понятие и типы особых видов ответственности

Экономическое уголовное право Республики Сербской, кроме основной, регулярной ответственности юридического лица и лица внутри него, ответственного за совершение уголовного преступления, предусматривает также особые виды ответственности юридического лица:

- » ответственность при изменении статуса юридического лица,
- » ответственность за попытку совершения уголовного преступления,
- » ответственность за продолжение уголовного преступления, и
- » ответственность юридического лица за соучастие.

В случае наступления статусных изменений юридического лица - нарушителя, это не исключает его уголовную ответственность. Поэтому в статье 129 УКРС предусмотрено, что обанкротившееся юридическое лицо (прекращение существования юридического лица по решению суда) тоже может привлекаться к уголовной ответственности, несмотря на то, было ли преступление совершено до начала открытия дела о банкротстве или в его процессе. В таком случае юридическому лицу не выносится приговор, но ему можно вынести следующие уголовные наказания: (1) мера безопасности изъятия предмета, или (2) особая уголовно-правовая мера конфискации имущества, полученного совершением уголовного преступления.

Когда существование юридического лица прекращается до законного окончания уголовного процесса, в котором подтверждена виновность этого юридического лица, тогда наказания и другие уголовно-правовые меры налагаются юридическому лицу - правопреемнику этого юридического

лица, при условии, что руководящие или надзорные органы знали о совершенном преступлении до момента прекращения существования этого юридического лица. Существование этого знания в руководящих или надзорных органах представляет фактический вопрос, который суд решает в каждом конкретном случае на основании предоставленных доказательств. В этом случае юридическому лицу - правопреемнику этого юридического лица можно вынести следующие меры: (1) мера безопасности изъятия предмета, или (2) особая уголовно-правовая мера конфискации имущества, полученного совершением уголовного преступления.

Наказывается только та попытка, которая относится на уголовное преступление, для которого законом предусмотрено тюремное заключение от 3-х лет и выше, а в других случаях - только когда это четко предусмотрено законом. За попытку совершения уголовного преступления отвечает: (1) юридическое лицо, и (2) его ответственное лицо.

За попытку совершения уголовного преступления юридическое лицо наказывается в соответствии с законом предусмотренным наказанием за такое преступление, но это наказание можно облегчить. Это обозначает, что попытка совершения уголовного преступления тоже является факультативным облегчительным обстоятельством.

Юридическое лицо отвечает также за продолжение уголовного преступления (форма видимого реального совпадения на основании консумпции), когда несколько уголовных дел совершено двумя лицами или ответственными лицами в юридическом лице, при условии, что все совершенные преступления представляют одно целое. Когда юридическое лицо имеет такие-же основания для ответственности касательно нескольких аналогичных и временем связанных уголовных дел, совершенных несколькими нарушителями, тогда юридическое лицо является ответственным (т. е. виновным) как будто совершено одно уголовное преступление. В таком случае юридическому лицу назначается одно наказание, как будто совершено одно уголовное преступление.

Последнее особое основание уголовной ответственности юридического лица существует в случае коллективного, группового совершения двумя или более юридическими лицами одного или более уголовных преступлений. В таком случае существует соучастие. Это значит, что когда два или более юридических лиц соучаствуют при совершении уголовного преступления, тогда каждое из них является ответственным за совершенное уголовное преступление, как будто оно само его совершило (ст. 132 УКРС). В уголовном праве Республики Сербской существуют три вида соучастия: 1. причастность, 2. подстрекательство, и 3. помощь. Юридическое лицо может быть включено во все три вида соучастия.

6. Уголовные наказания для юридических лиц

Экономическое уголовное право Республики Сербской различает несколько видов уголовных наказаний: 1. наказания, 2. условный приговор, и 3) меры безопасности. Это плюралистическая система уголовных наказаний для юридических лиц.

Наказания, которые можно вынести юридическому лицу, совершившему уголовное преступление (ст. 134 УКРС): (1) денежный штраф, (2) наказание конфискацией имущества, и (3) наказание закрытием юридического лица. Эти наказания можно выносить в качестве главных наказаний. Эти наказания не предусмотрены УЗРС (в особой части) ни для одного из уголовных преступлений, их выносит суд по своему усмотрению, когда утверждает, что определенное юридическое лицо ответственно за это преступление, принимая во внимание объективные и субъективные обстоятельства лица и нарушителя, выбирает вид и меру наказания.

Юридическому лицу можно назначить штраф в размерах от 5.000 до 5.000.000 БАМ. Кроме этого общего максимума, закон позволяет еще один общий максимум, который определяется пропорционально, в зависимости от размера нанесенного ущерба другому лицу, т.е. до размера незаконно приобретенной имущественной пользы, который назначается лицу, совершившему уголовное преступление, или другому лицу. В таких случаях штраф может быть назначен в размере не более двойной суммы этого ущерба, т.е. пользы.

При назначении денежного штрафа суд в своем приговоре должен определить срок его оплаты, который не может быть менее 15-ти дней, а не дольше шести месяцев.

Срок начинает действовать со дня вступления приговора в силу. При оправданных случаях суд может разрешить выплату денежного штрафа по частям, но тогда он обязан определить количество частей, их сумму и срок платежа, который не может превышать один год (ст. 35 п. 7 УКРС).

Если приговоренное юридическое лицо полностью не выплатит определенную сумму денежного штрафа в определенный срок, совершается принудительное взыскание без задержки (ст. 135 п. 3 УКРС).

Наказание конфискацией имущества (ст. 136 УКРС) состоит из конфискации имущества приговоренного лица. Это один вид конфискации имущества. Когда судебное решение, назначившее такое наказание, вступает в силу, устанавливается связь государства (бюджет) над активами юридического лица - нарушителя. Это наказание можно назначить только юридическому

лицу, совершившему преступление, за которое законом предусмотрено наказание в виде тюремного заключения от пяти лет и более.

Это наказание можно назначить тремя способами, и таким путем у юридического лица можно изъять: а) минимально половину его активов, б) большую часть его активов, и в) все его активы. Кроме формальных условий, для применения такого наказания необходимо следующее: 1) чтобы речь шла об уголовном преступлении, наказание за которое составляет тюремное заключение от пяти лет и более, и 2) материальный элемент, который оценивается в каждом конкретном случае - если деятельность юридического лица полностью или большей ее частью использована в целях совершения уголовного преступления.

В случае открытия дела о банкротстве над юридическим лицом - исполнителем уголовного дела, закон предусматривает, что в качестве последствия назначенного наказания - конфискации имущества - кредиторы могут возместить ущерб из конфискованной массы.

Наказание о закрытии юридического лица (ст. 137 УЗРС) можно назначить если деятельность юридического лица в целости или большей ее части была использована в целях совершения уголовных преступлений. Другими словами, это наказание можно применять если юридическое лицо использовало свою зарегистрированную деятельность в качестве средства или способа для совершения уголовных преступлений полностью или в большей части.

К такому назначенному наказанию суд предложит начать процесс ликвидации приговоренного юридического лица. Из активов такого юридического лица кредиторы могут возместить свой ущерб. К назначенному наказанию о закрытии юридического лица (как главного наказания), суд может назначить дополнительное наказание - изъятие его имущества по всем трем видам, предусмотренным законом.

В отличие от физического лица, к которому можно применить два вида этих мер, и то: а) условный приговор, и б) судебное проризание (предупреждение), юридическому лицу можно назначить только одну меру предупреждения. Это условный приговор, который можно назначить вместо денежного наказания (ст. 139 УКРС). Для провозглашения условного приговора необходимо выполнить два кумулятивных условия:

(1) формальное условие - что юридическому лицу, совершившему уголовное преступление, назначено денежное наказание суммой до 1.500.000 БАМ. При этом, закон предусмотрел два ограничения касательно возможности назначения условного приговора: а) его нельзя выносить

исполнителю уголовного преступления, для которого предусмотрено тюремное заключение от десяти лет и более, и б) его нельзя выносить если не прошло более пяти лет со дня вступления в силу предыдущего приговора, которым нарушителю назначено тюремное заключение за умышленное преступление. Меры, назначенные в качестве дополнения к основному приговору должны выполняться;

(2) материальное условие - мнение (оценка) суда, что на осужденного можно повлиять в достаточной мере и без исполнения утвержденного наказания, чтобы он больше не совершал уголовные преступления. Суд к такому мнению приходит принимая во внимание цель условного приговора, объективные обстоятельства, связанные с совершенным преступлением и обстоятельства, связанные с юридическим лицом и его ответственным лицом - нарушителем.

Экономическое уголовное право Республики Сербской содержит три вида мер безопасности. Их можно применить в отношении юридических лиц (ст. 140 УКРС): (1) объявление приговора, (2) запрещение исполнения определенных деятельностей, и (3) изъятие предмета.

Юридическому лицу - исполнителю уголовного преступления - можно назначить одну или несколько мер безопасности (кумуляция мер), если в конкретном случае для этого соблюдены условия. Меры безопасности, как правило, назначаются совместно с другими уголовными санкциями: а) наказание, и б) условный приговор. Вместе с мерой безопасности можно применить также меру изъятия активов, полученных совершением уголовного преступления.

7. Иные меры уголовно-правового характера

В Республике Сербской существует две иные меры уголовно-правового характера в отношении юридических лиц. К ним относятся: 1. конфискация доходов и 2. судимость и ее правовые последствия.

Конфискация незаконно приобретенных доходов является мерой, которая применяется к юридическим лицам, которые приобрели имущество преступным путем. В этом случае решением суда при верной информации является конфискация таких доходов в том количестве, которое определено (статья 143 УКРС).

Правовые последствия осуждения юридического лица в порядке, предусмотренном статьей 144 УКРС.

В статье 144 УКРС предусмотрено два вида юридических последствий в отношении ответственного лица, состоящих из запрета определенных прав. К ним относятся: (1) Запрет на работу на основе разрешения или концессии, выданных органами иностранного государства и (2) запрет на работу на основе разрешения или концессии, выданных учреждениями Республики Сербии.

8. Снятие санкций

Преступления в сфере экономической деятельности также являются исключениями применения санкций. А именно: 1. Прекращение юридических лиц (банкротство) и 2. давность

В случае ликвидации юридического лица, до окончательного завершения процесса, по факту совершения преступления, в котором признана ответственность за данное уголовное дело, штраф взимается только с юридических лиц, которые являются правопреемником, с условием, что руководящие и контролирующие органы знали о совершении преступления еще до прекращения юридического лица. (статья 129 часть 2 УКРС). Аналогичная ситуация возникает, когда юридическое лицо признанное ответственным за совершение уголовного дела, ликвидируют после окончательного завершения процесса. Тогда санкция будет наложена не на юридическое лицо, а на его правопреемника (статья 129 часть 4 УКРС).

По статье 145. УКРС приговор юридическому лицу не подлежит исполнению по истечению: трёх лет с момента наложения санкции в виде денежного взыскания и пяти лет с момента наложения санкции в виде прекращения юридического лица и конфискации имущества.

Аналогичным способом регулируют давность санкций как выполнение мер безопасности. Таким образом исполнение санкций истекает: по истечению времени, когда юридическому лицу наложена в виде запрета экономической деятельности со дня принятия решения судом, 2. по истечению 5 лет со дня провозглашения окончательного вердикта о санкции в виде конфискации предметов, как мера безопасности и 3. по истечению 6 месяцев с момента рассмотрения ходатайства судом и принятие решения.

Интересно, что закон ничего не упоминает о давности наложения санкции в виде конфискации имущества приобретённым преступным путем

И окончательно, абсолютным препятствием для наложения санкций или другого вида наказания является истечение двойного срока времени, которое по закону необходимо для давности наложения санкций.

9. Иск против юридических лиц

Законодательство Республики Сербии приняло решение, которое состоит в заведении уголовного дела против юридического лица в той степени, которую необходимо применить к нему как к подозреваемому или обвиняемому. Процесс против юридических лиц проводят в соответствии с Уголовным кодексом (статья 125 часть 4 УКРС). В Законе об уголовном процессе Республики Сербии (“Официальный вестник Республики Сербии”, номер 53/12) выделил отдельную главу о регуляции дел в отношении юридических лиц. Данные нормы применяются и в процессе против юридического лица, если иное не предусмотрено законом (статья 367 УППРС).

Целью уголовного процесса против юридического лица является окончательное решение суда о деле, ответственности и наложении санкции. Данная цель достигается общими и специальными уголовно-процессуальными нормами.

Как правило, за совершение того же преступления, и против физического и против юридического лица будет возбуждено одно дело (статья 364 часть 1 УППРС). В основе закона лежит объединение дела в отношении лиц, совершивших одно и тоже преступление. Так как юридическое лицо несет ответственность за совершение дела со стороны физического лица, тогда суд обладающий юрисдикцией в отношении физического лица, будет нести ответственность и за юридическое лицо. Юрисдикция суда определяется в зависимости от тяжести преступления.

Объединение процесса означает, что против физического лица будет вынесен один обвинительный акт и вердикт (упоминание из трёх пунктов).

Расследование проводится одновременно и для физического и для юридического лица. Необходимо достичь уровень обоснованных подозрений – чтобы можно было вынести обвинительный приговор и передать на суд для подтверждения.

Норма об обобщении процесса применяется и на стадии следствия, а закон не предусматривает конкретные правила по следствию против юридических лиц. Это значит, что применяются общие правила, которые действительны для физического лица. Это означает, что в обязанности прокурора входит параллельное и одновременное проведение всех

действий по сбору доказательств, как и для физического лица. Чаще всего это те же доказательства, которые относятся на физическое лицо, но также могут быть обязательными и для юридического лица. Кроме этих доказательств необходимо собрать и доказательства, которые подтверждают связь между делами физического и юридического лица.

Прокурор является уполномоченным органом в чьи обязанности входит возбуждение уголовного дела, если имеются основания для подозрений о том, что уголовное преступление было совершено. Также узнав о наличии оснований для подозрений о том, что было совершено преступление, необходимо принять нужные меры для его раскрытия, расследования, нахождения подозреваемого, контроля расследования, разрешение на выдачу ордеров, предъявления обвинений и заявления правовой защиты (статья 43 часть 1 УППРС, часть 35 УК БиГ).

Уголовное преследование юридических лиц основывается на принципе законности уголовного преследования. От этого принципа возможно отклонение и применение принципа неотвратимости. Это дает прокурору право оценить целесообразность судебного преследования юридического лица, даже если выполнены все требования. Случаи и условия при каких прокурор может применить данные полномочия указываются в статье 365 УППРС. К ним относятся: а) вклад юридического лица, совершающего преступление, был незначительным; б) если компания не имеет активов или их количество так мало, что имущества не было бы достаточно, чтобы покрыть расходы по делу; в) если юридическое лицо инициировало процедуру банкротства; г) когда лицо, совершившее преступление является единственным владельцем юридического лица, в отношении которого уголовное дело будет возбуждено в противном случае.

Закон допускает возможность того, что в уголовном деле в отношении юридических лиц, могут появиться и физические лица. Это представитель *eng. representative* или адвокат *eng. defense attorney* юридического лица, который является защитой в процессе.

Представителем юридического лица в уголовном процессе является лицо, которое имеет право представлять юридическое лицо в соответствии с законом, актом компетентного государственного органа, уставом или иного правового акта (статья 367 УППРС). Количество представителей ограничено, юридическое лицо может иметь только одного представителя. Представитель может уполномочить другое лицо как представителя юридического лица в процессе.

Защитник может быть только адвокат. В отличии от представителя, присутствие адвоката является необязательным. Законодатель не

ограничује број адвоката. Единственим ограничењем јавља се то, да јурoдически и физически лица, у квалитету подозреваног или обвиняемог, не могу имати једног и тог же адвоката.

Законодатељ конкретно не прописују како типове решења приимају у оквиру кривичног дела у односу на јурoдическа лица. Ово значи да се сва решења, као и у процесу против физических лица. С тачке гледишта садржана прииманих решења предвидјено, да се судском решењу у односу на јурoдическо лице, прилажу у допуну к обичном садржанију и неке допунителне елементи (статья 374 УППРС).

Литературы/References

Abadinsky, H. (1990). *Organized Crime*. Nelson–Hall, Chicago.

Babić M., Marković I. (2009). *Krivično pravo, Opšti dio*. Banja Luka.

Babić, M., Filipović, Lj., Marković, I., Rajić, Z. (2005). *Komentari krivičnih/kaznenih zakona u Bosni i Hercegovini, knjiga I i II*. Sarajevo: Savjet Evrope.

Bavcon, Lj., Šelih, A. (2003). *Kazensko pravo, Splošnij del*. Ljubljana.

Bele, I., Desinger, M., Vražalić, M. (2000). *Zakon o odgovornosti pravnih oseb za kazniva dejanja s komentarjem*. Ljubljana.

Cartier, E. M. (2005): *Kaznenopravna odgovornost pravnih osoba u francuskom pravu*, Zagreb: Hrvatski ljetopis za kazneno pravo i praksu, vol. 12, (2).

Derenčinović, D. (2003). *Zakon o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela*. Zagreb.

Derenčinović, D. (2006). *Komentar Konvencije UN protiv korupcije*. Zagreb.

Đorđević, Đ. (2004). *Krivično pravo*. Beograd.

Đorđević, M. (1968). *Krivična odgovornost pravnih lica*. Beograd.

Đurđević, Z. (2005). *Komentar Zakona o odgovornosti pravnih osoba za kaznena djela*. Zagreb.

Filipović, Lj., Ikanović, V. *Edukativni modul „Krivični postupak protiv pravnih osoba*. Sarajevo: Visoko sudsko i tužilačko vijeće BiH. Preuzeto sa: <https://www.scribd.com/document/224795395/Krivični-Postupak-Protiv...>

Foregger, E., Serini, E. (1989). *Strafgesetzbuch StGB*. Wien.

Galičić, D. (2010). *Uvođenje pravnih lica pod krivičnu jurisdikciju sudova u Francuskoj i BiH*. U „Odgovornost pravnih lica za krivična djela; Povraćaj dobra“,

Презентација учесника Семинара об одговорности юридических лиц за совершение преступлений и прослеживање, изъятие и возврат товара, Колашин, с 21. по 24. октобра 2009 года, Подгорица: Инициатива по борбе с корупцијом.

Grozđanić, V., Škorić, M. (2009). *Uvod u kazneno pravo, Opšti dio*. Rijeka.

Grozđanić, V., Škorić, M., Martinović, I. (2013). *Kazneno pravo, Opšti dio*. Rijeka.

Grubač, M., Pihler S. (1991). *Osnovi prava o privrednim prestupima*. Novi Sad.

Horvatić, Ž. (2003). *Kazneno pravo, Opšti dio*. Zagreb.

Ikanović, V. (2012). *Odgovornost pravnih lica za krivična djela*. Banja Luka: Međunarodno udruženje naučnih radnika – AIS.

Ilić, G. (2010). *Marginalije uz Zakon o odgovornosti pravnih lica za krivična djela*, Beograd. *Crimen*, (1), (2).

Jovašević, D. (2006). *Odgovornost pravnih lica u krivičnom pravu Bosne i Hercegovine*. Beograd: Strani pravni život, (1–3).

Jovašević, D. (2010). *Odgovornost pravnih lica u krivičnom pravu Republike Srbije*. Sarajevo: Pravo i pravda, (1–2).

Jovašević, D. (2010). *Odgovornost pravnih lica za krivična djela: evropski standardi i pravo Republike Srbije*. Zbornik radova „Harmonizacija zakonodavstva Republike Srbije sa pravom Evropske unije“, Beograd.

Jovašević, D. (2011). *Kriminalitet pravnih lica i državna reakcija*. Zbornik radova „Kriminal i državna reakcija“, Beograd.

Novoselec, P. (2009). *Uvod u gospodarsko kazneno pravo*. Pravni fakultet, Zagreb.

Simović, M. (1999). *Izricanje mjere oduzimanja imovinske koristi*. Doboj: Značenja, (34).

Simović, M. (2013). *Primjena međunarodnih krivičnih standarda u suprotstavljanju organizovanom kriminalitetu u novijoj praksi Ustavnog suda Bosne i Hercegovine*, доклад представљен на Међународном научном саборани „Противостояние организованной преступности – законодательной базы, международных стандартов и процедур“, состоявшейся в Таре, с 27. по 29. мая 2013 года, организованной полицейской академии в Белграде и Немецким фондом „Hanns Seidel Stiftung“, опубликованный в сборнике «Борьба с организованной преступностью – законодательной базы, международных стандартов и процедур» полицейской академии в Белграде, специальный выпуск 2013 года.

Simović, M. (2013). *Koruptivna krivična djela: nova praksa Ustavnog suda Bosne i Hercegovine i njen uticaj na bh. pravo o praksi*. Доклад представлен на Международној конференцији «Борьба с коррупцией: опыт и сравнения», состоявшейся в Белграде 30. и 31. мая 2013 г., организованного Институтом сравнительного правоведения и Ассоциации Сербии об уголовной теории и практики права, опубликованной в сборнике Института закон сравнительного преимущества, Белград.

Simović, M., Simović, M. (2013). *Zaštita prava na imovinu u postupcima pred Ustavnim sudom Bosne i Hercegovine*. Београд: Правни живот“, (26). (Доклад, представљен на скупштини XXVI Копаоник школе природног права, које се одржала на петом заседању «Право на правосудије», с 13. по 17. децембра 2013 годе у Копаоник).

Simović, M. (2013). *Oduzimanje imovine pribavljene krivičnim djelom, sa posebnim osvrtom na odluke Ustavnog suda Bosne i Hercegovine*. В рамках пројекта „Конфискације имовности, придобиване у резултату преступног делатности у Босни и Херцеговини“ пројект, организованни Европским Союзом, “ЕС поддршка закона“, Банија-Лука школа унутрњих дел.

Stojanović, Z. (2010). *Odgovornost pravnog lica za krivična djela*. У „Odgovornost pravnih lica za krivična djela; Povraćaj dobara“, Презентација учесника семинара по питањима одговорности правних лица за криминална преступања и отслеживања, изјатја и вратата твара, Колашин, с 21. по 24. октобра 2009 годе у Подгорице: Антикоррупциона иницијатива.

Stojanović Z., Shine, R. (2007). *Komentar Zakona o odgovornosti pravnih lica za krivična djela*, Podgorica.

Šuput, J. (2009). *Odgovornost pravnog lica za krivična djela*. Београд: Страни правни живот, (1).

Prof. Miodrag Simović, LL.D.

Full Professor,

Faculty of Law, University of Banja Luka

Prof. Stanko Bejatović, LL.D.

Full Professor,

Faculty of Law, University of Kragujevac

LEGAL PERSON AS A SUBJECT OF CRIMINAL OFFENCE IN THE REPUBLIKA SRPSKA

Summary

Although a legal person was out of the criminal law in accordance with the principle of “societas delinquere non potest” since ancient times, the tendencies in recent decades of the 20th century introduced qualitative changes into this field. Under the influence of a number of relevant international documents of universal and regional character, specific criminal legislation of the seventies of the last century accept criminal liability and punishment of legal persons, albeit of limited scope and specific character.

This tendency was followed by all the criminal legislations of the states that were formed by the breakdown of the Socialist Federal Republic of Yugoslavia. There are two different tendencies: (1) the ones that separate special provisions on the liability of a legal person for criminal offences in the context of criminal legislation (Bosnia and Herzegovina, Macedonia) and (2) the ones that provide for provisions on criminal liability of legal persons in a special law – lex specialis (Slovenia, Croatia, Montenegro, Serbia). Thus, a new branch of criminal law - commercial criminal law has been constituted which turned a new page in the development of criminal law of Bosnia and Herzegovina.

Key words: *legal persons, Criminal Law, the Republika Srpska, criminal offense, liability.*