

НЕОБХОДИМОСТЬ МОДЕРНИЗАЦИИ УГОЛОВНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА В ОБЛАСТИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА, ПРИОБРЕТЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

Фахрутдинова А.Н.

Научный руководитель – Спектор Л.А.

Южно-Российский государственный университет экономики и сервиса

Преступления экономической направленности, нарушая нормальную деятельность управленческих, банковских и предпринимательских структур, лишают федеральный и местный бюджет значительной части доходов. По оценкам специалистов – криминологов, экономистов, политиков, ежегодные масштабы утечки средств за рубеж многократно превышают объемы кредитной и гуманитарной помощи, получаемой Россией от различных международных организаций и государств. Из страны в нарушение действующего законодательства за год вывозится иностранная валюта на сумму, превышающую 20–25 млрд. долларов США. Эксперты утверждают, что в России около 40 тыс. различных фирм контролируются криминальными группировками и принимают участие в легализации («отмывании») денежных средств, полученных незаконным путем. Основными направлениями вывоза считаются оффшорные зоны, в первую очередь Кипр, где «отмываются» до 12 млрд. долларов США ежегодно. Активно используются также подставные фирмы в Швейцарии, Австрии, Лихтенштейне и странах Персидского залива¹.

На состоянии борьбы с легализацией незаконных доходов серьезно сказываются отсутствие необходимой законодательной базы, просчеты в государственной системе контроля, недостатки во взаимодействии правоохранительных и контролирующих органов. К таким неутешительным выводам пришли органы прокуратуры, обобщившие практику следствия в сфере экономической деятельности.

На сегодня Россией не ратифицирована Страсбургская конвенция 1990 г. «Об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности» и не решен вопрос о присоединении нашей страны к Международной комиссии по борьбе с «отмыванием» денег (ФАТФ). Не в полной мере урегулирован вопрос о взаимодействии по выявлению фактов «отмывания» денежных средств, полученных незаконным путем, правоохранительных органов России с соответствующими органами стран СНГ и стран, входящих в Совет государств Балтийского моря.

Необходимость в разработке и принятии комплекса мер по предотвращению и пресечению преступной деятельности, связанной с легализацией денежных средств или имущества, добытых незаконным путем, обусловлена происходящими количественными и качественными изменениями характеристик экономической преступности.

Легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем (в ред. Федерального закона от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ)², является совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными заведомо незаконным путем, а равно использование указанных средств или иного имущества для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности.

¹ Коротков, А., Завидов, Ф., Попов, И. Преступления в сфере экономической деятельности и против интересов службы в коммерческих и иных организациях // Право и экономика. – 2000. – № 7. – С. 57.

² Собрание законодательства РФ. 17.06.1996. № 25, ст. 2954 // Российская газета. – 1996. № 113; 1996. № 114; 1996. № 115; 1996. № 118.

По мнению специалистов¹, сегодня одним из приоритетных направлений политики государства является проведение последовательных и согласованных мероприятий по декриминализации экономики. Первостепенное значение в этой работе приобретают меры по противодействию легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Разработка комплекса мер по раскрытию, расследованию и предупреждению криминальной деятельности, связанной с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, вызвана тревожными изменениями в тенденциях экономической преступности. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, становится одним из наиболее распространенных и опасных видов экономических преступлений в России.

Вложение средств в недвижимость и предметы роскоши не позволяет преумножить капитал, в связи с чем лидеры преступных группировок в последние годы стали отдавать предпочтение участию в экономической деятельности. По экспертным оценкам, около 70 % доходов, полученных незаконным путем, вкладывается в различные формы предпринимательской деятельности и только около 15 % тратится на приобретение недвижимости и иного имущества². Такое положение дел способствует криминализации экономических связей, принесению в хозяйственную жизнь нравов преступного мира, что в целом является угрозой безопасности государственности России³.

Согласно результатам изучения практики привлечения к уголовной ответственности за преступления, предусмотренным ст. 174 УК РФ, в качестве основных источников незаконных доходов выступают злоупотребление при приватизации и акционировании, взяточничество, контрабанда, уклонение от уплаты налогов и таможенных платежей, незаконный сбыт запрещенной к обороту продукции, незаконные операции с ценными бумагами, нарушение авторских и смежных прав, незаконное пользование природными ресурсами и т.д. Но «пальму первенства» держат все же хищения.

Следует признать порочной практику некоторых органов предварительного следствия, которые часто исходят из того, что лицо (лица) в каждом без исключения случае добывшее деньги или иное имущество посредством совершения хищения в различных формах (ст. 158–162 УК РФ), а затем сбывшее похищенное, наряду с хищением несет ответственность по ст. 174 УК РФ.

Анализ следственной практики показывает, что выявление фактов легализации происходит либо в процессе установления и документирования преступных действий (на стадии проведения оперативно-розыскных и проверочных материалов), либо данные факты выявляются как дополнительные по уголовным делам, возбужденным по другим статьям Уголовного кодекса РФ. Отчасти это связано со спецификой легализации преступных доходов, завершающей цикл теневого оборота денежных средств и иного имущества. При этом основная масса такого рода правонарушений остается вне поля зрения правоприменительных органов. Оперативные работники и следователи, порой зная о фактах совершения этих преступлений, не возбуждают уголовные дела, поскольку не располагают достаточной оперативной информацией, не обладают воз-

¹ Кикоть, В.Я. Вопросы организации, раскрытия, расследования и предупреждения преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / Материалы международной научно-практической конференции (21 ноября 2003 г.). М., 2004. – С. 3.

² Михайлов В.И. Криминологические особенности отмывания денежных средств // Законодательство. – 1999. – № 4.

³ Расследование преступлений в сфере экономики: Руководство для следователей. М.: Спарк, 2006. – С. 158.

возможностью доступа к банковской документации того или иного субъекта.

«Отмывание» преступных доходов представляет угрозу не только финансовой стабильности государства, но и угрожает безопасности государства в целом, так как зачастую данные денежные средства идут на финансирование организованной преступности, в частности способствуют процветанию террористических организаций. В связи с этим необходимо не только пересмотр статей, предусматривающих ответственность за данный вид преступлений, но и ужесточение ответственности за легализацию денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем.