

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

Правовые меры противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и способы их совершенствования

Научный руководитель – Советов Денис Игоревич

Пыжиков Данила Владиславович

Студент (магистр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра государственного аудита, Москва, Россия

E-mail: lorter2@yandex.ru

Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, оказывают существенное влияние на экономическую и социальную сферы, что указывает на угрозу финансовой безопасности как государства, так и отдельной личности. Масштабы данного преступного явления на сегодняшний день увеличиваются, поскольку разрабатываются новые технологические средства его совершения. Отдельно необходимо выделить финансовую глобализацию, которая также провоцирует рост случаев легализации (отмывания).

По данным МВД России за первую половину 2024 года было выявлено 758 случаев совершения преступлений предусмотренных статьями 174 и 174.1 Уголовного кодекса РФ (далее – УК РФ), что составляет 3,2% от общего количества преступлений в сфере экономической деятельности. Данный факт указывает на высокую латентность данного преступного деяния, поскольку наиболее распространенными преступлениями по данным министерства являются кража, грабеж и иные противоправные деяния направленные на за получение чужого имущества.

На сегодняшний день основным правовым регулятором противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем является Федеральный закон № 115-ФЗ, который раскрывает основные понятия в данной области, меры по противодействию данному преступлению, а также международное сотрудничество.

В качестве государственного регулятора данной сферы отдельно необходимо выделить Росфинмониторинг, поскольку данный орган осуществляет сбор и анализ информации о всей совокупности финансовых операций. Основной целью каждого финансового расследования, по данным ранее указанной организации, является «выявление и документирование фактов движения денежных средств в ходе осуществления преступной деятельности. Связь между источником происхождения денежных средств, получателями средств, тем, когда они были получены и где хранятся, может стать доказательством и источником информации о преступной деятельности.».

Исходя из данного высказывания необходимо отметить сложность расследования данного деяния, поскольку следователю одновременно необходимо обладать не только правовыми, но и бухгалтерскими знаниями, навыками. В связи с чем, в целях увеличения случаев выявления данного рода преступлений мы предлагаем ввести требования по уровню знаний о бухгалтерской деятельности для сотрудников правоохранительных органов, что увеличит раскрываемость не только рассматриваемого нами деяния, но иных преступлений в области экономической деятельности.

Не менее важным элементом противодействия легализации (отмыванию) является обеспечение стабильной и быстрой коммуникации между правоохранительными, налоговыми органами и Росфинмониторингом. В качестве решения данной проблемы мы предлагаем создать единую информационную систему, что позволит обеспечить быстрый доступ к актуальной информации.

Транснациональный характер данного преступления указывает на необходимость обеспечения международного сотрудничества. До недавнего времени Росфинмониторинг осуществлял активное сотрудничество с такими международными организациями как FATF, EAG, Egmont Group, однако с 2022 года членство России в первой из них было приостановлено. Государство находится в невыгодном положении, поскольку продолжает осуществлять денежные взносы в организацию. Причиной невозможности выхода является попадание в черные и серые списки данной организации, что может повлечь за собой проблемы в торговой среде. В связи с чем мы предлагаем воспользоваться Американским опытом и в целях недопущения подобных обстоятельств, а именно приравнять Росфинмониторинг к FATF, как специальное подразделение Минфина США FinCEN. В таком случае Россия будет более независима от международной организации и будет предоставлять ей ежегодную отчетность, что также благоприятно скажется на суверенитете государства.

На основании ранее изложенного, мы можем сделать вывод о том, что меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, могут быть значительно усовершенствованы.

Источники и литература

- 1) Отчет МВД России: Состояние преступности в России за январь-август 2024 года // [Электронный ресурс]: <https://epp.genproc.gov.ru/documents/1837388/96747142/%D0%A1%D0%A2%D0%90%D0%A2%D0%90%D0%9D%D0%90%D0%9B%D0%98%D0%97+%D0%B7%D0%B0+1+%D0%BF%D0%BE%D0%BB.+2024+%D0%B3%D0%BE%D0%B4%D0%B0.pdf/b784d572-7654-f786-0f41-960d423b3446?t=1722438924830&download=true>
- 2) Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ // [Электронный ресурс]: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_32834/
- 3) Официальный сайт Росфинмониторинга // [Электронный ресурс]: <https://www.fedsfm.ru/activity/legalization>
- 4) Лавренко Р.А. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, в кредитно-финансовой системе // диссертация на соискание ученой степени к.ю.н. Москва. 2022. С. 121.