

Асанбаев Е.Т.

**АКЧА ЖАНА БАШКА МҮЛКТӨРДҮ ЛЕГАЛДАШТЫРУУ БОЮНЧА
КЫЛМЫШТАРДЫ ИЛИКТӨӨНҮН ӨЗГӨЧӨЛҮКТӨРҮ**

Асанбаев Е.Т.

**ОСОБЕННОСТИ РАССЛЕДОВАНИЯ УГОЛОВНЫХ ДЕЛ ПО ЛЕГАЛИЗАЦИИ
ДЕНЕГ И ИНОГО ИМУЩЕСТВА**

E. T. Asanbaev

**PECULIARITIES OF INVESTIGATION OF CRIMINAL CASES ON LEGALIZATION OF
MONEY AND OTHER PROPERTY**

УДК: 343.98

Макалa акча жана башка мүлктөрдү легалдаштыруу боюнча кылмыштарды иликтөөнүн өзгөчөлүктөрүн сүрөттөйт. Тактап айтканда, бул кылмыштын предмети, укук бузуучунун ким экендиги, ошондой эле жагдайларды жасоо объектиси жана каражат жазыктардын иши боюнча далилденүүгө тийиш тизмеси.

Негизги сөздөр: *укук коргоо, экономикалык тергөө кызматы, мамлекеттин экономикалык коопсуздугу жана акча каражаттарын мыйзамдаштыруу.*

В статье рассмотрены особенности расследования уголовных дел по легализации денег и иного имущества, в частности, предметы и способы совершения этих преступлений, личность преступника, а также перечень обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу.

Ключевые слова: *правоохранительные органы, служба экономических расследований, экономическая безопасность государства, легализация денежных средств.*

The peculiarities of investigation of criminal cases on legalization of money and other property, in particular the subject and methods of committing these crimes, the identity of the offender, as well as a list of circumstances to be proved in the criminal case are considered in the article.

Key words: *law enforcement bodies, service of economic investigations, economic security of the state, money legalization.*

Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем, – одно из преступлений, совершаемых в сфере экономики, которые породили коррупцию, стяжательство как средство накопления первичного капитала[1].

Борьба с легализацией денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, является одним из приоритетных направлений в сфере экономической деятельности во всем мире. Изучение мировой практики показало, что данный вид преступлений непосредственно и неразрывно связан с «теневой» экономикой, отличается высоким уровнем латентности, повышенной сложностью в изобличении виновных лиц и доказывании их преступной деятельности.

Это подтверждает и практика расследования преступлений в данной сфере.

Противодействие легализации доходов от преступной деятельности признано необходимой

мерой для обеспечения экономической безопасности Республики Казахстан и предотвращения сращивания преступного мира с легальным бизнесом.

Законодательными нормами, направленными на противодействие указанному виду преступной деятельности в данный момент, является статья 218 Уголовного Кодекса Республики Казахстан [2] - Вовлечение в законный оборот денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, посредством совершения сделок в виде конверсии или перевода имущества, представляющего доходы от уголовных и (или) административных правонарушений, сокрытие или утаивание его подлинного характера, источника, места нахождения, способа распоряжения, перемещения, прав на имущество или его принадлежности, если известно, что такое имущество представляет доходы от уголовных и (или) административных правонарушений, а равно владение и использование этого имущества или посредничество в легализации денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, если эти деяния совершены в значительном размере. В соответствии с частью 2 статьи 3 УК значительный размер в статье 218 УК - деньги и (или) иное имущество, полученные преступным путем, на сумму, превышающую две тысячи месячных расчетных показателей.

Данная норма направлена в первую очередь против поступления в легальный оборот доходов, полученных от организованной преступной деятельности, то есть на подрыв экономической основы преступности.

Значительное количество преступных группировок в настоящее время имеют интегрированные в свои структуры различные предпринимательские, коммерческие и финансовые организации. Основная часть доходов, направленных в дальнейшем в предпринимательскую деятельность, была получена ими в результате совершения преступлений в сфере экономической деятельности.

Для этапа «накопления капитала» характерно получение денежных средств и иного имущества путем незаконных действий (лжепредпринимательство, незаконный оборот алкогольной продукции, нефти нефтепродуктов). Накопленные незаконно

активы нередко легализуются путем приобретения акций прибыльных предприятий и впоследствии легальное осуществление экономической деятельности в качестве руководителей различных коммерческих структур. Однако преступная деятельность, тем более носящая организованный характер, далеко не всегда прекращается после легализации средств, полученных путем совершения неправомерных действий. Имея юридический статус руководителей, участников и учредителей организаций, преступники продолжают заниматься противоправной деятельностью под прикрытием легального бизнеса, а полученные таким образом средства вкладывают в его развитие. Количество организованных преступных сообществ, построивших криминальный бизнес по схемам такого рода, ежегодно увеличивается.

Признаки легализации можно обнаружить лишь при тщательном анализе финансовых операций.

Небольшой экскурс в историю. Первая Чикагская мафия под руководством Аль Капоне организовала в сеть автоматических прачечных, деятельность которых использовалась для «отмывания» преступного капитала мафии. Каждый день к фактической выручке прачечных добавляли «грязные деньги», а общую сумму показывали в отчетах как ежедневную выручку, которую сдавали в банк. Таким образом, «грязные деньги», добытые мафией, вводились в законный оборот, а процесс получил название «отмывания» или, в дословном переводе, «отстирывания» [3].

Таким образом, предметом непосредственного посягательства являются денежные средства или имущество. Под денежными средствами подразумевают не только деньги и валюту, но и банковские и дорожные чеки, денежные переводы, инвестиционные ценные бумаги, облигации, сертификаты, товарораспорядительные документы, предъявление которых является достаточным для вступления в права, договора купли-продажи, займа, документы кредитования.

Имущество – это недвижимость, а также транспортные средства, драгоценности, благородные и редкие металлы. Наиболее распространенным предметом непосредственного посягательства являются деньги, валюта, ценности и ценные бумаги.

Способы совершения. Легализация как действие по выведению денежных средств из незаконных доходов, из «теневой» экономики и придание им законного статуса осуществляется посредством: 1) финансовых операций;

2) сделок купли-продажи, займа, кредитования; 3) предпринимательской деятельности; 4) подставной экономической деятельности (открытие фиктивных фирм, предприятий).

Финансовые операции охватывают расчетные и депозитные операции, например, размещение наличных денег на счета подставных лиц (родственников, знакомых) и специально создаваемых фирм.

Соккрытие денежных средств обычно осуществляют покупкой ценных бумаг (облигаций, чеков, векселей, депозитных и сберегательных сертификатов, сберегательных книжек на предъявителя, приватизационных ценных бумаг, акций и др.).

Способы легализации в предпринимательской деятельности весьма разнообразны и сводятся к незаконному получению прибыли в стадии изготовления, хранения, выдачи, транспортировки и реализации (обмеривание, обвешивание, фальсификация, завышение цен), при учете товароматериальных ценностей и сокрытии прибыли.

Личность преступника весьма разнообразна. Это лица, так или иначе участвующие в политической, экономической и общественной деятельности, среди которых — депутаты, работники министерств и иных государственных учреждений, директора, экономисты, бухгалтера предприятий с государственной либо коллективной формой собственности, руководители предпринимательских структур, работники таможи, банков, налоговой службы и т.п. Коррупция – это средство «отмывания» денег в самом общем виде. Коррупцированность характеризует современного преступника, участвующего в «отмывании» «грязных» денег.

Личность преступника, отмывающего деньги, – это не только руководитель предприятия или предприниматель, утаивающие прибыль от налогообложения, но и мошенник, рэкетир, грабитель, коррумпированный чиновник всех ветвей власти (государственный служащий, сотрудник органов управления и др.), подкупаемые «грязными» деньгами в виде нелегальных подношений, подарков, взяток и легальных благотворительных пожертвований общественным организациям, партиям, движениям, фондам и т.п.

Таким образом, личность преступника, легализующего «грязные» деньги, сочетает признаки дельца-руководителя, предпринимателя, вора, мошенника и коррумпированного служащего из различных сфер государственной и общественной деятельности.

Типичную следственную ситуацию начального этапа расследования отмывания преступных доходов характеризуют следующие фактические признаки:

- данные о лице, совершающем финансовые операции (сделки), или лице, в интересах (по поручению или от имени) которого они совершаются, - месте его жительства или пребывания (если эти операции (сделки) совершаются юридическим лицом, то ИНН, регистрационный номер, место регистрации и адрес нахождения юридического лица);

- данные о получателе по операциям с денежными средствами и иным имуществом или его представителе, в том числе ИНН, место жительства (пребывания) или место нахождения;

- данные о характере финансовых операций (сделок), о сумме совершенных операций (сделок), о месте совершения операций (сделок).

Практический эффект выделения типичных следственных ситуаций возникает при определении обстоятельств, подлежащих установлению в ходе расследования по делам об отмытии преступных доходов.

В зависимости от предмета преступного деяния перечень обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу (ст.113 УПК РК[4]) по делам об отмытии преступных доходов, а также направления доказывания имеют особенности.

Внимание, в первую очередь следует уделить исследованию предикатного преступления¹. Учитывая сложный характер объективной стороны отмытия и изначальную направленность на искажение информации в результате его совершения (прерывание связи имущественных результатов с преступлением, маскировка источника, смешивание с легальными доходами, изменение объема имущественной массы), эта задача - не из простых.

В ходе расследования устанавливаются не только обстоятельства получения дохода от преступной деятельности, но и время их отмытия, а также размер законно полученного дохода за определенный период. В материалах дела должно быть отражено, какой именно доход был получен в результате преступлений, какая часть указанной суммы и каким образом была отмыта, место и время совершения операций (сделок), какие документы и иные данные подтверждают факт отмытия. Эти данные должны быть конкретизированы по периодам, если доходы от преступной деятельности поступили не одновременно.

Для определения места совершения преступления требуется установить местонахождение организаций, используемых преступником для отмытия, в том числе банков, специально созданных в этих целях. Отмытие осуществляется во всех сферах экономики. Способ его совершения обусловлен не только последовательностью действий преступника, но и спецификой организаций, используемых для отмытия.

Преступный характер происхождения отмываемых средств также входит в круг обстоятельств, подлежащих установлению. Его доказанность имеет ключевое значение для решения вопросов о привлечении к уголовной ответственности и обращении в доход государства незаконно полученного.

Факт осознания обвиняемым преступного происхождения доходов, используемых им для осуществления финансовых операций либо иных сделок, может быть доказан в результате анализа объективных обстоятельств совершения преступ-

ления. В частности, нарушение лицом установленных правил совершения финансовых операций и осуществления сделок, их заведомая фиктивность служат косвенным доказательством осведомленности лица о криминальном происхождении предмета. По мере отдаления от предикатного преступления, участники отмытия становятся менее осведомлены о признаках этого преступления.

Следующей группой обстоятельств, подлежащих исследованию, являются обстоятельства, характеризующие личность обвиняемого.

Следователь должен установить, в частности, образ жизни подозреваемого (явное несоответствие легальных доходов лица его расходам). Знание этих обстоятельств позволяет выдвинуть версию о наличии в целом события преступления.

Выявление связей подозреваемого помогает следователю выдвинуть версию о возможных сообщниках и структурах, задействованных в процессе отмытия. Решению тактических задач следствия способствует установление особенностей характера подозреваемого, его отношений и потребностей.

Обобщенно предмет доказывания по делам об отмытии преступных доходов формируют следующие обстоятельства, подлежащие выяснению и исследованию в рамках конкретного уголовного дела:

- лицо (лица), совершившее (причастные к совершению) отмытие преступных доходов, - соответствие признакам субъекта преступления, роль в совершении преступного деяния, наличие признаков соучастия;
- денежные средства или иное имущество, которые подлежали отмытию, - соответствие признакам предмета преступления;
- факт преступного происхождения отмываемого имущества;
- признаки, свидетельствующие о придании правомерного статуса владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или имуществом, полученными преступным путем;
- лицо, получившее преступным путем имущество, подлежавшее отмытию;
- подлежавшее отмытию имущество заведомо для субъекта отмытия получено в результате совершения преступления;
- место, время и период отмытия преступных доходов;
- обстоятельства совершения финансовой операции или иной сделки, а также использования денежных средств или имущества в предпринимательской деятельности;
- какие финансовые операции и сделки совершены с целью отмытия - способ совершения преступления;
- размер (стоимость) операций по отмытию преступных доходов;

¹ Предикатное преступление - виновно совершенное общественно опасное деяние, запрещенное уголовным законом государства, предшествующее легализации (отмытию) доходов от такого деяния..."[5]

- вина (в виде прямого умысла) и цель совершения преступления;
- обстоятельства, характеризующие личность субъекта отмывания;
- обстоятельства, способствовавшие совершению преступления;
- обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность;
- обстоятельства, влекущие освобождение от уголовной ответственности или наказания;
- обстоятельства, исключающие преступность и наказуемость деяния (в том числе - получение преступных доходов от преступлений, предусмотренных статьями 189, 190, 234, 236, 237, 239, 244, 245 УК РК).

Установление всех перечисленных обстоятельств составляет типовую программу исследования события с признаками отмывания преступных доходов.

Использованные источники:

1. Основы методики расследования легализации денежных средств, нажитых незаконно /М.В. Салтевский. –

- Конспект лекции.- Харьков: 000 "Знание ЛТД", 2000.- 19 с. Источник: <http://5fan.ru/wievjob.php?id=16144>
2. Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 года № 226-V ЗРК // <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000226>
 3. С.К. Багаудинова. Легализация преступных капиталов - международно-правовой аспект // Сотрудничество правоохранительных органов России и США в борьбе с новыми видами экономических преступлений. М., 1999). Источник: <http://5fan.ru/wievjob.php?id=16144>
 4. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 4 июля 2014 года № 231-V ЗРК // <http://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000231>
 5. Извлечение из документа: "Модельный закон о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения".(Принят в г. Санкт-Петербурге 28.11.2014 Постановлением 41-16 на 41-ом пленарном заседании Межпарламентской Ассамблеи государств-участников СНГ) [http:// www. consultant. ru/law/ref/ju_ dict/ word/ predikatnoe_ prestuplenie/](http://www.consultant.ru/law/ref/ju_dict/word/predikatnoe_prestuplenie/) © КонсультантПлюс, 1992-2017

Рецензент: д.ю.н., доцент Сабырова К.Ж.