УДК/UDC 343

Особенности противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов в субъектах Южного федерального округа (1997–2003 гг.)

Васечкина Анна Васильевна
старший преподаватель кафедры уголовного процесса
Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина
г. Краснодар, Россия
e-mail:annazakon@mail.ru
SPIN-код: 3343-4292

Ильницкая Любовь Игоревна
кандидат юридических наук, доцент кафедры уголовного процесса
Кубанский государственный аграрный университет им. И. Т. Трубилина
г. Краснодар, Россия
e-mail:ilnitskaya_l@mail.ru
SPIN-код: 5526-5707

Аннотация

В статье анализируется состояние борьбы правоохранительных органов Южного федерального округа Российской Федерации с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем в период с 1997 по 2003 гг. Исследуются причины преступности, связанной с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем. Приводятся статистические данные относительно преступлений, совершенных в Краснодарском крае, Ставропольском крае и Ростовской области за указанный период. Отмечается, что в последнее время преступники уже в меньшем количестве легализуют полученные преступным путем денежные средства, приобретая недвижимость, а чаще «отмывают» их путем проведения финансовых операций. В работе анализируется правовая база и выявляются ее несовершенства, обуславливающие невозможность правоохранительных органов должным образом противостоять легализованному криминальному капиталу.

Ключевые слова: преступность, организованная преступность, легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем,

учетно-регистрационная дисциплина, анализ статистических данных, сверка уголовных дел, опрос сотрудников УБЭП МВД, УБОП МВД, ФСБ, налоговой полиции, прокуратуры, источники преступных доходов, структура рейтинга видов преступной деятельности, рейтинг доходности преступной деятельности, способы ле-гализации, предметы легализации.

Features of countering legalization (laundering) of criminal income in the subjects of the Southern Federal District (1997–2003)

Ilnitskaya Lyubov Igorevna
Candidate of Law, assistant professor of the Department of Criminal Process
Kuban State Agrarian University
Krasnodar, Russia
e-mail:ilnitskaya_l@mail.ru
SPIN Code: 5526-5707

Vasechkina Anna Vasilyevna
Senior lecturer of the Department of Criminal Procedure
Kuban State Agrarian University
Krasnodar, Russia
e-mail:annazakon@mail.ru
SPIN-код: 3343-4292

Abstract

The article analyzes the state of struggle of law enforcement agencies of the Southern Federal District of the Russian Federation with the legalization (laundering) of money and other property obtained by criminal means in the period from 1997 to 2003. The causes of crime associated with the legalization (laundering) of money and other property obtained by criminal means are investigated. Statistical data are provided on crimes committed in the Krasnodar Territory, Stavropol Territory and Rostov Region for the specified period. It is noted that recently criminals have been legalizing the proceeds of crime in a smaller amount by purchasing real estate, and more often they "launder" them through financial transactions. The paper analyzes the legal framework and identifies its imperfections, which make it impossible for law enforcement agencies to properly counter legalized criminal capital.

Key words: Crime, organized crime, legalization (laundering) of cash and other property obtained by criminal, accounting and registration discipline, analysis of statistical data, reconciliation of criminal cases, survey of employees of the ICT. UBOP MIA, FSB, Tax Police, Prosecutors, Sources of Criminal Income, Frame Structure of Criminal Activities, Rating of the profitability of criminal activities, Methods of legalization, legalization items.

Проведение данного исследования было вызвано противоречивостью общих статистических данных по указанному виду преступлений [1] и систематическим нарушением учетно-регистрационной дисциплины в правоохранительных органах [2]. Сотрудниками Краснодарской академии МВД России и ГУВД Краснодарского края в 2004 г. был проведен анализ указанных статистических данных и сверка уголовных дел в Краснодарском и Ставропольском краях, а также Ростовской области за период с 1997 по 2003 гг., возбужденных по ст. 174 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее по тексту — УК РФ), данные которого официально приводим впервые [3, с. 77–85].

В ходе исследования было изучено более 250 уголовных дел, по которым выявлялись преступления, связанные с легализацией преступных доходов в указанных регионах.

Полученные результаты приведены в табл. № 1 по состоянию на 1 июля 2004 г.

На наш взгляд, приведенные данные свидетельствуют о низком уровне выявленных преступлений в сфере легализации преступных доходов: только десятки уголовных дел направлены в суд, а осужденных лиц насчитываются единицы.

Одной из причин сложившейся ситуации, безусловно, является недостаточная подготовка сотрудников правоохранительных органов в вопросах выявления и профессионального расследования данных преступлений [4].

Однако это не единственная причина, и проведенное исследование позволяет несколько конкретизировать ряд факторов, влияющих на состояние борьбы с легализацией преступных доходов.

В ходе исследования было опрошено 150 сотрудников правоохранительных органов.

Из опрошенных сотрудников 21% составили прокуроры, 42% — следователи, 37% — оперативные работники.

Все опрошенные имеют высшее юридическое образование и достаточно длительный стаж работы в правоохранительных органах: от 5–7 лет — 46%, свыше 10 лет — 39%, и только 15% опрошенных проработали менее 5 лет, но свыше 3 лет.

Статистика расследования уголовных дел по преступлениям, связанным с легализацией преступных доходов, в Краснодарском и Ставропольском краях, Ростовской области за 1997–2003 гг. по состоянию на 1 июля 2004 г.

№ п/п	Показатели/регионы	Всего	Краснодарский край	Ставропольский край	Ростовская область
1.	Кол-во выявленных преступлений	360	123	106	131
2.	Кол-во преступлений, по которым предварительное следствие окончено	336	115	100	121
3.	Кол-во преступлений, по которым уголовные дела направлены в суд	180	54	39	87
4.	Количество преступлений, по которым судами вынесен обвинительный приговор	29	17	8	4
5.	Кол-во осужденных лиц	22	12	6	4
6.	Количество преступлений, по которым судами вынесен оправдательный приговор	103	15	21	67
7.	Количество оправданных лиц	60	15	21	24
8.	Количество преступлений, которые не рассмотрены судами	48	22	10	16

9.	Кол-во преступлений, по которым предварительное следствие прекращено - в т. ч. за отсутствием состава и события преступления	156 117	61 41	61 49	34 27
10.	Остаток преступлений, по которым предварительное следствие не окончено	24	8	6	10

Таблица 1

Из общего числа опрошенных нами сотрудников правоохранительных органов 85,3% встречались в служебной деятельности с фактами легализации (отмывания) преступных доходов. В т. ч. по органам и службам: Управление по борьбе с экономическими преступлениями (УБЭП) МВД — 100%, следователи МВД — 94,3%, налоговая полиция — 91,7%, Управление по борьбе с организованной преступностью (УБОП) МВД — 88,2%.

Из числа опрошенных сотрудников Федеральной службы безопасности (ФСБ) встречались с подобными фактами только 75%, а из числа работников прокуратуры — 66,7% .

Необходимо отметить высокую осведомленность сотрудников налоговой полиции, оперативных служб и следователей МВД, т. е. количество случаев отмывания преступных доходов, которые стали им известны в течение текущего года, независимо от наличия или отсутствия уголовной ответственности за это деяние. Наиболее высокая осведомленность о фактах легализации преступных доходов (до 20 и более случаев) отмечается у работников УБОП — 29,4%, налоговой полиции — 16,7%, следователей МВД — 7,6%.

В то же время подавляющие количество работников прокуратуры (75,0%) имеют информацию только об одном или двух случаях легализации преступных доходов. Удивительно низкий процент информации поступает о легализации преступных доходов в УБЭП, т. е. 75% опро-

шенных сотрудников располагают данными о максимум 5 случаях «отмывания» денежных средств или иного имущества, добытых преступным путем.

Подавляющее большинство (56,3%) сотрудников, принявших участие в опросе, понимают под легализацией (отмыванием) преступных доходов любые действия, направленные на использование денежных средств и имущества, добытых преступным путем, исключительно в предпринимательской и экономической деятельности.

Поучителен и тот факт, что только 44,7% опрошенных рассматривают совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами и имуществом, полученными преступным путем, как самостоятельный состав преступления, независимо от сферы деятельности лиц, легализирующих добытые преступным путем доходы.

В данном случае мы сталкиваемся не только с незнанием уголовного закона, но и с узким толкованием его сотрудниками оперативных служб, т. к. количество опрошенных сотрудников УБЭП, УБОП и налоговой полиции, поддерживающих подобную позицию, составляет более 67,5%.

Нами были изучены 46 уголовных дел, прекращенных за отсутствием события и состава преступления либо прекращенных в случаях, когда обвиняемые оправдывались судом. Это дало возможность установить определенные негативные тенденции в работе правоохранительных органов, а именно регистрацию преступлений без наличия достаточных оснований с одной стороны и неправильную квалификацию преступлений при возбуждении уголовных дел с другой стороны, что имеет свои конкретные причины:

1) низкий профессиональный уровень следователей и прокуроров, когда уголовные дела возбуждаются по мнимым основаниям в силу добросовестного заблуждения в правильности принятого решения;

2) ошибочное понимание достаточности материалов для возбуждения уголовного дела, когда имеются достаточные данные, указывающие, что обвиняемый имел преступный доход;
3) сознательное увеличение показателей числа выявленных преступлений о легализации преступных доходов с целью скрыть низкий уровень противодействия этим видам преступления.

Вместе с тем большое количество оправданных лиц, привлеченных к уголовной ответственности якобы за легализацию незаконных (в т. ч. и преступных) доходов, говорит о мнимой борьбе с этой категорией преступлений.

Таким образом, сложность толкования ряда понятий и терминов, используемых в диспозиции ст. 174 и 174^1, , , .

К недостаткам следственной и оперативной работы надо отнести и непринятие должных мер по возмещению ущерба от совершенных преступлений, т. е. неустановление каналов использования преступных доходов.

Кроме этого, подавляющее количество опрошенных нами сотрудников криминальной милиции, осуществляющих борьбу с проявлениями организованной преступности и экономическими преступлениями, открыто заявляют, что до сих пор не изжита в органах внутренних дел погоня за количественными показателями. В результате — трудоемкая и высокопрофессиональная работа по выявлению тяжких экономических, налоговых преступлений и преступлений, связанных с легализацией преступных доходов, нередко подменяется регистрацией малозначительных преступлений. Их точка зрения вполне подтверждается и статистическими данными, а именно тем, что удельный вес выявленных экономических преступлений в крупных и особо крупных размерах за последние пять лет снизился с 19,5% до 9,5% [5].

В ходе исследования нашел подтверждение тезис о том, что конечные результаты борьбы с легализацией преступных доходов напрямую зависят от оперативных позиций, которыми располагают подразделения

криминальной милиции в ключевых сферах экономики: внешнеэкономической, кредитно-финансовой, топливной и др.

Так, более 76% оперативных сотрудников полагают, что имеющийся у них спецаппарат в силу своих профессиональных качеств и количественных характеристик не в состоянии в должной мере обеспечивать отслеживание криминальных процессов в области легализации преступных доходов, а они, в свою очередь, оперативно реагировать на них. Оперативные сотрудники также считают, что практически утрачен контроль над криминальными процессами в органах власти и управления.

Необходимо отметить, что одновременно с нашим исследованием подобное исследование проводилось сотрудником Краснодарской академии МВД России А. М. Кочаряном.

Так, А. М. Кочарян отмечает, что наибольшим криминальным потенциалом преступных доходов обладают: коррупция, торговля наркотиками, торговля оружием и незаконная торговля [6, с. 51].

К сожалению, подобные выводы имеют определенное расхождение с нашими данными, что может объясняться представлениями экспертов о масштабах, которыми обладают источники поступления «грязных денег», применительно к видам преступной деятельности, известных им по роду профессиональной деятельности.

Мы можем согласиться с точкой зрения, что коррупция имеет высокую степень доходности (присвоение и растрата, получение взятки, незаконное участие госслужащих в предпринимательской деятельности и т. д.).

В проведенном нами исследовании в структуре рейтинга доходность от коррупции составляет 10,5%, незначительно уступая незаконной финансовой деятельности (12,5%) и уклонению от уплаты налогов (11,0%).

Вместе с тем говорить о распространенности и доходности торговли оружием (незаконный оборот оружия и боеприпасов) как о значительном источнике преступных доходов в настоящее время говорить неверно (в

структуре нашего рейтинга видов преступной деятельности данный вид преступления занимает всего лишь 7 место (6%).

В то же время необходимо согласится с высокой доходностью наркобизнеса, который, по нашим данным, составляет 11,5%.

При рассмотрении вопроса о материальных благах, которые могут быть получены преступным путем, надо отметить отдельные несовпадения с данными вышеуказанного диссертационного исследования и нашего исследования [6, с. 52].

Земельные участки, дачи, квартиры, коттеджи и др. недвижимость имеет самый высокий удельный вес среди основных инструментов легализации преступ-ных доходов, а несколько ниже располагается удельный вес иностранной валюты.

По нашим данным, основанным на мнении сотрудников правоохранительных органов и материалах уголовных дел, приобретение недвижимости составляет только 8% легализуемого имущества, а удельный вес приобретаемой валюты составляет 14%.

Де¬нежные средства (особенно в мировых валютах — евро и долларах США) являются самыми ликвидными активами, в крупных суммах не особо громоздки и легко переводятся в любую валюту или иное имущество.

Это обстоятельство вполне подтверждается российской и зарубежной судебной практикой, т. к. в последнее время преступники уже в меньшем количестве легализуют (отмывают) полученные преступным путем денежные средства, приобретая недвижимость, а ле-гализуют в большинстве случаев денежные средства путем проведения финансовых операций [7, с. 123].

Причин для этого несколько:

1. В Российской Федерации имеется довольно обширный перечень сделок с имуществом, которые подлежат обязательной регистрации в целях налогообложения, например с недвижимостью,

транспортными средствами, предметами антиквариата, некоторыми видами ценных бумаг, золотом в слитках.

2. Указанное имущество практически невозможно оконча¬тельно легализовать даже после многократного его обмена, поскольку его невыгодно скрывать и нельзя обезличить, следовательно, при надлежащем качестве расследования можно доказать, что оно приобретено в результате преступления.
3. В случае сбыта такого незаконно приобретенного имущества лицо вынуждено будет отмывать полученные в результате сбыта денежные средства.

Особую тревогу вызывает и то обстоятельство, что криминальные структуры, отказавшись производить рискованные приобретения в России и за рубежом, стали проводить инвестиции криминального капитала, а именно инвестиции в оффшорные зоны и инвестиции в организации с иностранным участием в России. По данным экспертов, в общем объеме легализованных преступных доходов это может составлять ежегодно более 19,0% [8, с. 132].

На этом можно завершить анализ современного состояния противодействия преступным доходам в субъектах Южного федерального округа, сделав определенные выводы:

1. Преступность, в т. ч. экономическая, реально угрожает экономике округа, т. к. легализация криминальных капиталов в период с 1991 по 2001 гг. позволила ей создать собственную мощную экономическую основу.
2. Факты разоблачения международных преступных группировок единичны, медленно нарабатывается практика выявления и раскрытия преступлений, связанных с легализацией преступных доходов от наркобизнеса, торговли людьми, оружием и т. д.
3. Сотрудники правоохранительных органов ориентированы на упрощенные методы выявления и раскрытия фактов легализации преступных доходов, а в ряде случаев они профессионально не подготовлены к действиям в условиях сложной криминаль-

ной ситуации. Рискованные и сложные оперативно-розыскные и следственные мероприятия для выявления, раскрытия и расследования организованных форм легализации преступных доходов слабо защищаются и недостаточно стимулируются.

4. Расследование уголовных дел о легализации преступных доходов проводится некачественно, в большинстве случаев по ним принимаются незаконные и необоснованные решения.

Список литературы:

1. О проведении анализа результатов расследования преступлений, предусмотренных ст. 174 УК Российской Федерации: Письмо Следственного комитета при МВД России (исх. 17/3-1600 от 25.04.2001).

2. Обзор практики расследования легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенного преступным путем подготовленный Следственным комитетом при МВД России (исх. № 17/3-842 от 23.01.2002).

3. Информационный бюллетень ГУВД Краснодарского края и Краснодарской академии МВД России «Расследование преступлений: теория и практика». Краснодар, 2004. Вып. 1-2 (5-6).С. 77–85.

4. Методические рекомендации по практике выявления, квалификации, документирования и расследования преступлений, предусмотренных ст. 174, 174-1 УК РФ с анализом следственной практики по уголовным делам данной категории, подготовленные ГСУ ФСНП РФ (исх. № 18/ 4650 от 28.10.2002).

5. Состояние преступности в России за 1998–2003 гг. // ГИЦ МВД РФ.

6. Кочарян А.М. Уголовно-правовые и криминологические меры противодействия легализации («отмыванию») денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем // дисс... канд. юрид. наук. М., 2003. 178 с.

7. Карлеба В. А., Мельников А. Б., Логинов Е. Л. Криминальные стратегии организованных преступных групп в финансовой системе: парадигма борьбы с организованной преступностью в экономике: монография. Краснодар: Краснодарский юридический институт МВД России, 2002. 348 с.

8. Карлеба В. А. Логинов Е. Л. Инвестиционные механизмы оборота и легализации финансовых активов криминального происхождения: монография. Краснодар: Краснодарский юридический институт МВД России, 2002. 528 с.

References:

1. On the analysis of the results of the investigation of crimes under Art. 174 of the Criminal Code of the Russian Federation: Letter from the Investigative Committee under the Ministry of Internal Affairs of Russia (out. 17/3-1600 of 04.25.2001).

2. Review of the practice of investigating the legalization (laundering) of money or other property acquired by criminal means, prepared by the Investigative Committee under the Ministry of Internal Affairs of Russia (ref. No. 17/3-842 of 01.23.2002).

3. Newsletter of the Central Internal Affairs Directorate of the Krasnodar Territory and the Krasnodar Academy of the Ministry of Internal Affairs of Russia "Investigation of crimes: theory and practice."Krasnodar, 2004. Issue. 1-2 (5-6). Pp. 77–85.

4. Guidelines for the practice of identifying, qualifying, documenting and investigating crimes under Art. 174, 174-1 of the Criminal Code of the Russian Federation with an analysis of investigative practice in criminal cases of this category, prepared by the Main Investigative Directorate of the Federal Tax Service of the Russian Federation (ref. No. 18/4650 of 28.10.2002).

5. The state of crime in Russia in 1998–2003 // GIC of the Ministry of Internal Affairs of the Russian Federation.

6. Kocharyan A.M. Criminal law and criminological measures to counteract the legalization ("laundering") of money or other property acquired by criminal means // diss ... cand. legal Sciences. M., 2003. 178 p.

7. Carleba V. A., Melnikov A. B., Loginov E. L. Criminal strategies of organized criminal groups in the financial system: a paradigm of combating organized crime in the economy: a monograph. Krasnodar: Krasnodar Law Institute of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 2002. 348 p.

8. Carleba V. A. Loginov E. L. Investment mechanisms of turnover and legalization of financial assets of criminal origin: monograph. Krasnodar: Krasnodar Law Institute of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 2002. 528 p.