

УДК 338

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПУТЕЙ ОЦЕНКИ И ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА

Гаджиев А.М.

Научный руководитель: Тюленева Т.А.

Аннотация: в статье рассмотрены проблемы оценки легализации имущества, полученного преступным путем. Описаны направления совершенствования.

Ключевые слова: теневая экономика, экономическая преступность, налоговые правонарушения, государственный контроль.

Отмывание денежных средств причиняет вред всему государству, способствуя распространению все более новых противозаконных способов, что негативно сказывается на экономической безопасности любой страны.

По причине легального использования денежных средств, добытых преступным путем, происходит рост коррупции и движение капитала, а также экономические отношения подвергаются процессу криминализации, что позволяет преступным группировкам осуществлять противоправную деятельность, вследствие чего раскрытие таких преступлений для сотрудников государственных органов становится затруднительным.

На уровне нормативных документов данная проблема предусмотрена Федеральным законом РФ № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Закон принят 7 августа 2001 года, определяющий различные меры наказания за его нарушение.

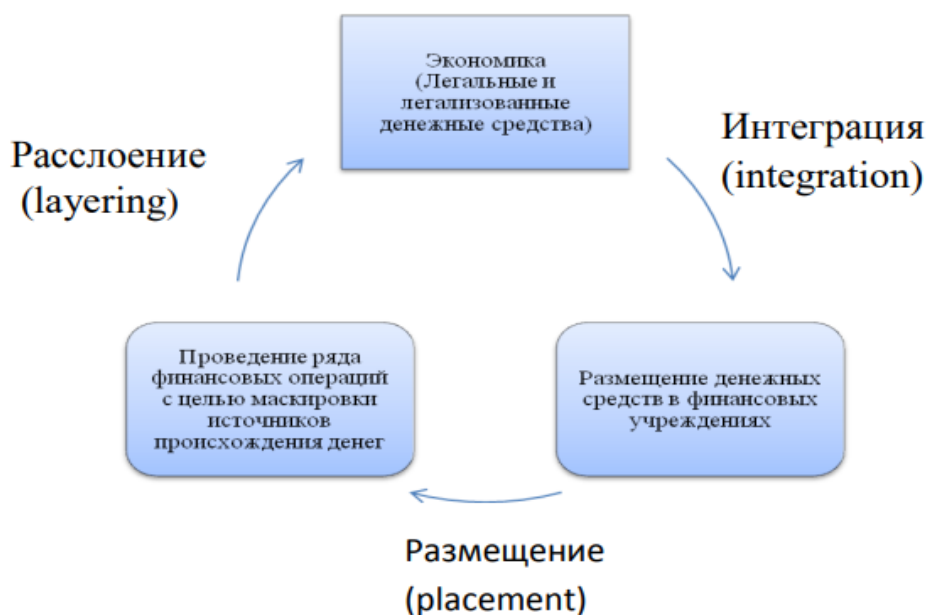


Рис. 1. Трехфазовая модель отмывания денежных средств

Под размещением понимается движение наличных денежных средств на банковские счета с помощью перевода третьим лицам, которыми зачастую находятся в социальной незащищенности.

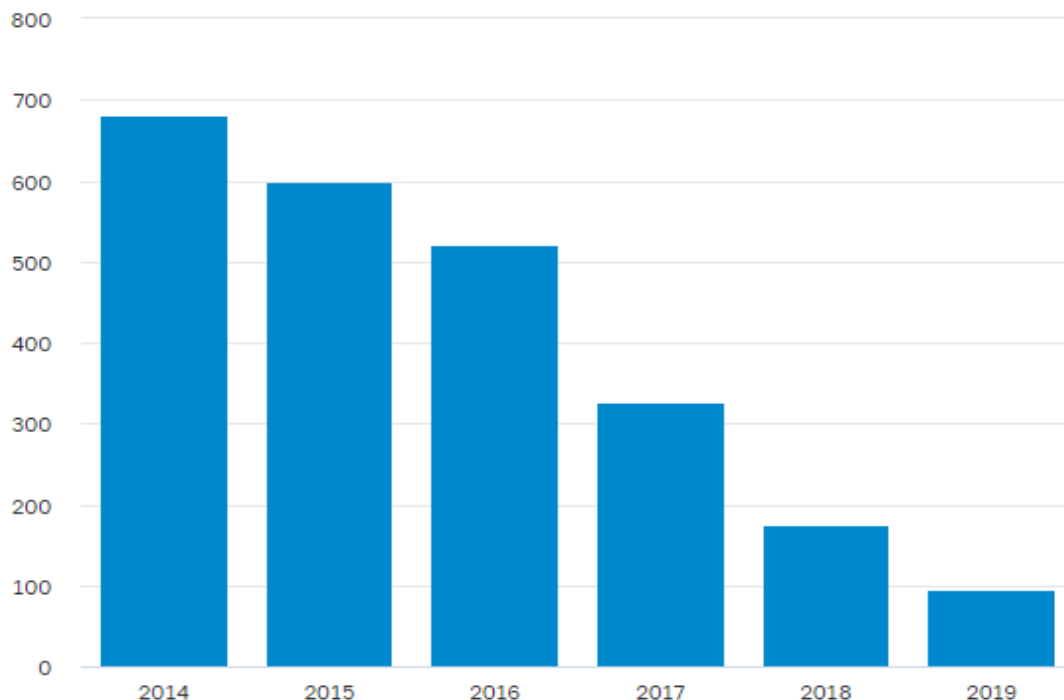


Рис. 2. Объемы обналичивания денежных средств в банках

Разделение между собой нелегальных денежных средств и их происхождений, при котором используются необходимые для этого транзакции с целью сокрытия настоящего источника преступного дохода, называется расслоением. Обычно при этой модели преступниками осуществляется покупка ценных бумаг. Если же сотрудникам полиции не удастся определить эти процедуры, то это создает сложность в дальнейшем расследовании преступлений.

Завершающим методом преступной махинации является интеграция, направленная на получение конечного результата незаконного оборота денежных средств в виде правомерного дохода. Как правило, преступники вкладывают денежные средства в особо прибыльные предпринимательские деятельности, чтобы под видом законности вернуть «отмытые» доходы обратно в экономику.

Таким образом на государственном уровне для осуществления разработки и совершенствования выявления и оценки денежных средств, полученных преступным путем, необходимо задать приоритет в следующих направлениях:

1. Во-первых, чтобы определить эффективность анализа данных преступлений, следует обозначить его основные аспекты, используя при этом внутренний контроль организаций;

2. Во-вторых, необходимо проведение обязательного контроля коммерческих организаций;
3. В-третьих, запретить информирование персоналом своих клиентов о мерах по противодействию легализации денежных средств.

Список литературы

1. Жубрин Р.В. Борьба с легализацией преступных доходов. Теоретические и практич. аспекты. Москва. 2011. 339 с.
2. Зуева А.С. Легализация доходов, полученных незаконным путем, на рынке ценных бумаг // Юридическая наука: история и современность. 2012. № 9. 95 с.
3. Особенности рейдерства в угледобывающей промышленности Российской Федерации и Республики Казахстан / Тюленева Т.А. // Россия молодая. Сборник материалов XII Всероссийской, научно-практической конференции молодых ученых с международным участием. Кемерово, 2020. С. 84430.1-84430.4.
4. Problems and prospects of regional mining industry digitalization / Tyuleneva T.// E3S WEB OF CONFERENCES. Vth International Innovative Mining Symposium. T.F. Gorbachev Kuzbass State Technical University. 2020. С. 04019.
5. The use of environmental taxation instruments in order to ensure sustainable development of mining region / Tyuleneva T., Moldazhanov M. // E3S WEB OF CONFERENCES. Vth International Innovative Mining Symposium. T.F. Gorbachev Kuzbass State Technical University. 2020. С. 04061.

Гаджиев Арсланхан Магомедрасулович, студент специальности «Экономическая безопасность», БЭс-164, 5 курс, krukta@mail.ru, Россия, Междуреченск, ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачёва», филиал в г. Междуреченске

IMPROVING WAYS TO ASSESS AND PREVENT THE LEGALIZATION OF MONEY OR OTHER PROPERTY

Gadjiev A.M.

Scientific supervisor: Tyuleneva T.A.

Annotation: the article deals with the problems of assessing the legalization of property obtained by criminal means. The directions of improvement are described.

Key words: shadow economy, economic crime, tax offenses, state control.