

УДК 338

ПРОБЛЕМЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ИНФОРМАЦИИ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЙ ХАРАКТЕРИСТИКИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА

Тагиров Р.Р.

Научный руководитель: Тюленева Т.А.

Аннотация: в статье рассмотрены проблемы применения информации об экономических показателях деятельности в целях выявления преступлений в сфере легализации преступных доходов. Описаны возможные способы их решения.

Ключевые слова: легализация, экономические преступления, преступность, правовой контроль.

За последнее время прослеживается направление по росту количества преступных деяний в сфере экономики. Значительную часть занимают деяния по легализации денежных средств или другого имущества, которые были приобретены противоправным путем.

Осуществление борьбы по отмыванию преступной прибыли в последнее время является приоритетным направлением, причине того, что увеличение масштабов данного направления подрывает устойчивость финансово-экономической структуры, а также непосредственно угрожает национальной безопасности страны. Согласно сведений из МВД РФ, до 70 % прибыли, которая была получена противоправным путем, вкладывается в разные виды предпринимательства. В случае верной квалификации действий по ст. 174 и 174.1 УК РФ возможно осуществлять предупреждение совершения рассматриваемых преступных деяний. Для целей разумной квалификации действий, которые предусматривает ст. 174, в качестве обязательного признака выступает предмет преступного деяния. Постановлением Пленума Верховного Суда предметом преступления определяется как любое имущество, в том числе и денежные средства, которые были приобретены другими гражданами противоправным путем.

В применении Уголовного кодекса РФ (далее Кодекс) термин легализация определяется как осуществление операции или сделки с применением денежных средств, в том числе и имущества в сфере финансов, которым завладевает лицо в ходе совершения последним преступного деяния для того, чтобы правомерно владеть, использовать и распоряжаться указанными предметами.

В ходе осуществления операций или сделок, с применением денежных средств в сфере финансов для целей их легализации, возможно добыть в результате совершения разных видов преступных деяний.

Проблема в процессе вменения легализации состоит в том, что происходит объединение денежных средств на его счетах в банковских организациях, которые были получены в ходе противоправной операции или сделки в области финансов. Здесь вопрос заключается в механизме предоставления доказательств по делу.

Законодательством РФ предполагается, что в случае объединения денежных средств, которым не присуще индивидуальные конкретные признаки, а также касаясь другой собственности, приобретенной в ходе совершения уголовно наказуемого поступка и с имуществом, приобретенным законно (к примеру, поступление на счет банковской организации денежных средств из различных контрагентов) осуществление последующих операций или сделок в финансовой сфере с подобным имуществом следует квалифицировать по статье 174 либо статье 174.1 Кодекса в том размере, который соответствует объему денежных средств или стоимостному показателю другой собственности, приобретенной в ходе совершения уголовно наказуемого поступка.

Из этого следует, что требуется разделять денежные блага, полученные в ходе совершения субъектом преступного деяния, от остальных средств, которыми последний имеет возможность распределять и управлять согласно своим интересам.

Сложности, кроме того, возникают и в необходимости доказывания тех обстоятельств, что операции или сделки в сфере финансов, проводились конкретно для целей, когда придается правомерный вид владения, пользования и распоряжения данными денежными благами.

Также в реальности финансовый инструмент, используемый в криминальных целях разнообразен. Для образования базы доказательств следует понимать функциональные характерные параметры платежного инструмента, что подразумевает установление их роли в механизме легализации и избрании способа фиксации противоправной операции в сфере финансов.

Сделки с области финансов осуществляются, в основной своей массе, при помощи операторов не единственной электронной платежной системой, в том числе и международной, подобных финансовых систем, такая как электронная биржа по криптовалюте. Это образует некоторые технические и юридические проблем по получению финансовых сведений.

Также в реальности финансовый инструмент, используемый в криминальных целях разнообразен. Для образования базы доказательств следует понимать функциональные характерные параметры платежного инструмента, что подразумевает установление их роли в механизме легализации и избрании способа фиксации противоправной операции в сфере финансов.

Сделки с области финансов осуществляются, в основной своей массе, при помощи операторов не единственной электронной платежной системой, в том числе и международной, подобных финансовых систем, такая как электронная биржа по криптовалюте. Это образует некоторые технические и юридические проблем по получению финансовых сведений.

В ходе происходящих преобразований в сфере современных технологий появились предпосылки к внесению изменений в предмет состава рассматриваемых статей криптовалюты, по причине того, что они подходили под описание иной собственности. В связи с чем в 2019 году содержание Пленума претерпело изменения, а именно факт о том, что к предмету рассматриваемых составов также относятся и виртуальный актив, то есть криптовалюта, которая была приобретена в ходе противоправного деяния. Кроме того, в ходе использования криптовалюты необходимо проследить преследуемую цель такого использования денежных средств и иной собственности, которая была получена в результате противоправных действий, в законный имущественный оборот.

Для целей образования наличия рассматриваемого состава деяния нужна не только лишь финансовая операция и сделка с такой виртуальной собственностью, которая получена противоправным способом, а осуществление действий. Такие действия должны быть направлены на выявление, преобразование, остановку действия гражданских обязательств и прав, в том числе и придание им вида как законных. И при этом, криптовалюта не должна быть способом, с помощью которого и будут отмываться денежные средства.

Однако применение криптовалют в криминальных схемах, которые предназначены для укрывательства преступной прибыли, существенно затрудняет механизм доказывания рассматриваемых преступных деяний. Это по большей степени связано не представляющейся возможностью отслеживать перемещение денежных средств, которые являются преступным доходом, переведенной в криптовалюту, ведь такому доходу присуще высокая степень анонимности.

Такие транзакции нефинансовых денег в ходе совершения преступных деяний в судебной практике признаются только методами, в результате которых получается преступный доход, то есть умысел не доказан. Механизм сбора доказательств в законе не регламентирован.

Для решения указанных проблемных моментов необходимо:

1. разумные и правильные способы использования экономической информацией, в том числе, в первую очередь, бухгалтерской либо учетно-экономической, по причине того, что следы и признаки преступных деяний закономерно отражаются в ней;

2. с целью определения определенного состава носителя экономической информации, которые отражают закономерно характерные показатели легализации, следует знать такие составы, которые отражают следы преступного деяния.

3. сформировать единственный для применения правоохранительными органами и судами механизм по установлению и расследованию легализации, сформировать конкретные и разумные способ и структуру определенных процессуальных действий в ходе расследования преступных деяний;

4. сформировать законную основу по оперативному доступу к добытию сведений как от банковских организаций, так и провайдеров, также акцентируя внимание на получение сведений из провайдеров иных стран;
 5. обеспечение юридической основы для обменников нефидатных денег, которые позволят осуществлять за ними контроль;
 6. внесение изменений в законодательство по отношению электронных платежных систем, криптовалют, определение их терминов, способов и методов получения необходимой информации в данной области;
- обеспечение техническими возможностями с целью противостояния преступности, которая применяет информационные технологии в ходе совершения уголовно наказуемого поступка.

Список литературы

1. Ильяшенко Е. А. О перспективах привлечения к уголовной ответственности за использование криптовалют в преступных целях // Российский следователь. 2018. № 8. С. 51-54.
2. Пахарев А.В. Проблемные вопросы противодействия легализации доходов от наркобизнеса как элемента экономической безопасности [Электронный ресурс]. URL: <https://1economic.ru/lib/110536> (Дата обращения: 10.03.2021).
3. Родичев М.Л. Оперативно-розыскное противодействие легализации имущества, приобретенного преступным путем [Электронный ресурс]. URL: режим доступа: <https://univer.mvd.ru/upload> (Дата обращения: 10.03.2021).
4. Фоминых А. В. Легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенного преступным путем: проблемы квалификации [Электронный ресурс]. URL: <https://moluch.ru/archive/307/69292/> (Дата обращения: 10.03.2021).
5. Improvement of measures to counteract raider acquisition of Kuzbass coal mining enterprises / Tyuleneva T.A. // E3S Web of Conferences. 3rd International Innovative Mining Symposium, IIMS 2018: Electronic edition. 2018.
6. Raiding as a treat to economic security of Kuzbass coal mining enterprises / Tyuleneva T.A. // E3S Web of Conferences. 3rd International Innovative Mining Symposium, IIMS 2018: Electronic edition. 2018.
7. Исследование специфики рейдерства в угледобывающей промышленности России и Казахстана / Тюленева Т.А. // Молодежь и наука. материалы международной научно-практической конференции старшеклассников, студентов и аспирантов. Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина, Нижнетагильский технологический институт (филиал). 2020. С. 454-456.

Тагиров Радмир Рашидович, студент специальности «Экономическая безопасность», БЭс-161, 5 курс, krukta@mail.ru, Россия, Кемерово, ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачёва»

***PROBLEMS OF USING ECONOMIC INFORMATION TO FORM A FORENSIC
CHARACTERIZATION OF THE LEGALIZATION OF MONEY OR OTHER
PROPERTY***

Tagirov R.R.

Scientific supervisor: Tyuleneva T.A.

Annotation: the article deals with the problems of using information on economic indicators of activity in order to identify crimes in the field of money laundering. Possible solutions are described.

Key words: legalization, economic crimes, crime, legal control.