

И. С. Дубровин [и др.] ; под ред. С. Я. Казанцева. – М. : Издательский центр «Академия», 2011. – 368 с.

3. Ожегов, С. И. Словарь русского языка / С. И. Ожегов. – Москва : Инфра, 2000. – 675 с.

4. Дворецкая, А.В. Основные типы компьютерных средств обучения / А.В. Дворецкая // Школьные технологии. 2004 № 3. – С. 11–15.

УДК 343.24:343.:336.7

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ЛЕГАЛИЗАЦИЮ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ: ПРОБЛЕМЫ ПРАВОПРИМЕНЕНИЯ

*А.И. Сафонов
ВГУ имени П.М. Машерова*

Легализация («отмывание») доходов, полученных преступным путем – заключительный этап превращения преступности в высокодоходное и эффективное производство, в ходе которого происходит противоправная и в высшей степени опасная для общества концентрация экономической, а вслед за ней и политической власти в руках неконтролируемой группы лиц.

Информационное содержание криминалистической характеристики определяет особенности расследования легализации доходов, полученных преступным путем. В состав указанной категории входят несколько элементов:

Событие преступления – отображает его наиболее значимые уголовно-правовые признаки. В Республике Беларусь деяние квалифицируется по ст. 235 УК Республики Беларусь. Сами же преступные события весьма латентны, так как их сущность маскируется по внешне легальные методы и приемы. Повышенная латентность события преступления определяется не только сокрытием процесса легализации, но вуалированием первоначальных преступлений, в результате которых создаются преступные доходы, методами различного ухода от реальных источников возникновения.

Время: легализация может происходить в любое время, так как локальные, национальные и даже международные трансферты, сделки, связанные с процессом легализации происходят в любое время суток в течение года. Однако, наиболее активные процессы осуществляются в период официальной работы бирж, банков, пунктов обмена валют и других организаций и учреждений. Продолжительность процесса самой легализации может быть различной и зависит от количества этапов данного процесса, числа эпизодов, объединенных единым умыслом и длительностью реализации каждого из них.

Место. Местом легализации являются банковские, небанковские финансовые учреждения, государственные и негосударственные предприятия, пункты обмена валют, ломбарды, торговые объекты, казино, увеселительные заведения, группы государств и даже континентов. Процесс глоба-

лизации этому только способствует. Используются активно и оффшорные зоны.

Масштабная легализация затрагивает в первую очередь столицы некоторых государств, крупные финансовые центры, портовые города, города с развитой банковской инфраструктурой. Оффшорные зоны - это небольшие государства и территории, которые проводят политику активного привлечения зарубежного капитала, предоставляя взамен регистрационные, налоговые и иные льготы и преференции инвестору. Они и превратились в инструмент легализации для колоссальных преступных прибылей. ООН всяческим образом стремится ограничить преступные возможности оффшоров.

Объект преступного посягательства – это экономическая безопасность государства, а в перспективе и безопасность глобальной экономической системы. К объектам, несомненно, относится и нормальное функционирование кредитно-финансовой, в том числе валютной системы государства и небанковских кредитно-финансовых учреждений. При вовлечении данных структур в процесс легализации последовательно происходит их криминализация, коррупционные проявления в государственном аппарате тех чиновников, которые непосредственно участвуют или покровительствуют легализации.

Предмет преступления по данной категории не переходит в результате совершенного преступления в чужое преступное владение или пользование, смены незаконного владельца не происходит, а имущество и денежные средства, приобретенные преступным путем, остаются в незаконном владении виновного лица. По окончании ряда финансовых операций, сделок с предметом преступления происходит определенная трансформация, маскировка преступного происхождения, вуалируется природа происхождения, с целью легитимации.

Способ. При легализации преступных доходов используются самые различные способы: от очень простых, до очень сложных. К сложным можно отнести игру на бирже, в ходе которых приобретаются документы о значительных выигрышах. Преступные элементы грамотно маскируют цепочку, связанную с легализацией различными трансфертами - перечислениями денег в банки, в том числе, находящиеся за рубежом. При этом, с использованием метода, так называемого «дробления», деньги делятся на мелкие суммы, чтобы затруднить и отвести внимание соответствующих контролирующих органов - органов финансового мониторинга на внушающие подозрения крупные денежные трансферты.

Субъект. К участникам (субъектам) данного преступления можно отнести:

1. Лидеров преступных формирований, действующих в сфере экономики, создающих свои накопления путем совершения, как правило, корыстных преступлений;
2. Коррумпированных сотрудников банков и небанковских кредитно-финансовых организаций и учреждений, сотрудников государственных органов, в том числе и правоохранительных;

3. Руководителей зарубежных финансовых учреждений и банков, которые обеспечивают процесс легализации капитала за границей и помогают реинвестировать его обратно в страну под видом легального;

4. Различных посредников – физических и юридических лиц, оказывающие содействие в легализации и выполняющие данную роль на всех или на конкретном этапе легализации.

Доказательства и их локализация. К процессу доказывания по уголовным делам, связанным с легализацией преступных доходов следует подходить с особой тщательностью и осторожностью. Связано это с тем, что существуют определенные трудности в процессе доказывания легализации. Все цепочки и схемы тщательно продуманы и завуалированы.

Часто субъектом преступления разработаны методы противодействия органу уголовного преследования, с целью минимизировать или вообще исключить возможность своего изобличения. Тем не менее, в процессе легализации неизбежно остаются многочисленные следы преступления в различных финансовых, банковских, кассовых, товарных, таможенных и иных документах, а также в неофициальных черновых записях, блокнотах, на различных электронных носителях, в том числе в глобальной компьютерной сети Интернет.

Значимая для процесса доказывания информация может запечатлеваться и в памяти очевидцев тех или иных событий и фактов. Для правоохранительных органов важно уяснить то, что стремясь скрыть следы первоначального преступления субъект легализации с объективной необходимостью оставляет новые следы. При этом может возникнуть ситуация, чем активнее осуществляется деятельность по маскировке основных преступлений, тем значительнее могут проявиться последствия легализации.

Эффективен этот процесс при расследовании экономических преступлений, поскольку позволяет не только обнаружить следы основного преступления, но и выявить сложную завуалированную цепочку, а иногда и разветвленную криминальную сеть.

Таким образом, криминалистическая характеристика исследуемого явления имеет большое информационно - тактическое значение.

В последние годы в Республике Беларусь случаи привлечения лиц по ст. 235 УК Республики Беларусь к уголовной ответственности являются единичными, связано это, в первую очередь, с возникающими трудностями в процессе доказывания и несовершенством самой уголовно-правовой нормы, которая неоднократно претерпела значительные изменения.

Необходимо выработать оптимальную редакцию ст. 235 УК Республики Беларусь, используя международный уголовно - правовой опыт, но обязательно применительно к нашим реалиям. Совершенствовать научно - практические исследования в данной сфере, более активно применять современные информационно-коммуникационные технологии в процессе расследования уголовных дел на всех стадиях. Данные меры позволят укрепить позиции правоохранительных органов и упростят процесс рассмотрения данной категории дел в судах.