

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

Теоретические и практические проблемы расследования легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, добытых преступным путём

Научный руководитель – Советов Денис Игоревич

Малыхин Никита Денисович

Студент (магистр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра экономических и финансовых расследований, Москва, Россия

E-mail: n_malyhin@mail.ru

В последние годы вопросы противодействия экономическим преступлениям становятся все более актуальными, требуют незамедлительных и четких решений, в связи с чем противодействие легализации денежных средств либо другого имущества, приобретаемых посредством совершения преступлений, является приоритетным направлением внутренней политики большинства развитых государств, включая Российскую Федерацию. Законодательные нормы в сфере борьбы с легализацией преступных доходов постоянно совершенствуются, однако на практике до сих пор имеет место отсутствие единообразных подходов в применении этих уголовно-правовых норм. Учитывая данное обстоятельство, важным практическим значением обладает отграничение легализации преступных доходов от смежных составов, например, от такого состава преступления, как приобретение либо сбыт имущества, которое заведомо было добыто преступным путем.

При обсуждении преступлений, предусмотренных статьей 174 УК РФ, речь идет о серьезном нарушении, наносящем значительный ущерб экономике страны и способствующему расцвету теневых схем. Такие преступления требуют от правоохранительных органов проведения целого ряда сложных операций, направленных на доказательство вины преступника, определение точной суммы легализованных денежных средств и объема имущества, приобретенного преступным путем. Однако в процессе расследования возникает ряд проблем, как юридического, так и практического характера. Требуется особое внимание к наиболее актуальным проблемам и разработке практических методов их решения.

Данное преступление определено в статье 174 Уголовного кодекса Российской Федерации, названной "Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем". В тексте этой нормы говорится о проведении финансовых операций и других сделок. Однако уголовное законодательство не предоставляет ясных разъяснений относительно того, какие конкретно сделки и финансовые операции подпадают под упомянутую норму, что является первой проблемой, нуждающейся в решении.

Современные технологии, включая криптовалюты и блокчейн, обеспечивают новые возможности для анонимных финансовых операций, затрудняя отслеживание и проследивание потока денежных средств, вовлеченных в легализацию преступных доходов. Анонимность криптовалютных транзакций и использование анонимных кошельков усложняют идентификацию участников легализации. Технологии смешивания и алгоритмы конфиденциальности усиливают эту проблему, делая отслеживание источника и назначения финансовых средств еще более сложным. Быстрая и глобальная передача цифровых активов через интернет увеличивает скорость и масштаб легализации, при этом отсутствие

единого международного регулирования создает проблемы с координацией действий между различными юрисдикциями.

Также существует проблема в определении различий между статьей 174 и статьей 174.1 Уголовного кодекса Российской Федерации. Неправильная квалификация действий преступника может привести к избежанию заслуженного наказания и, в результате, к прекращению предварительного расследования и полной дезорганизации уголовного дела на различных этапах. Предложенный способ решения этой проблемы состоит в следующем: если при анализе материалов проверки следователь обнаруживает признаки преступления, попадающего как под статью 174, так и под статью 174.1 УК РФ, необходимо первоначально инициировать финансовое расследование в Росфинмониторинге. Сотрудники данного подразделения производят всесторонний анализ информации и выносят свое заключение о наличии признаков преступления в соответствии со статьями 174 или 174.1 УК РФ.

В заключении следует отметить, что перечисленные проблемы, с которыми сталкиваются на практике, представляют собой лишь часть общей картины и демонстрируют наиболее актуальные и распространенные трудности, возникающие при расследовании незаконной легализации денежных средств или имущества, приобретенных преступным путем.

Источники и литература

- 1) Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 25.12.2023) (с изм. и доп., вступ. в силу с 30.12.2023) // Собрание законодательства РФ. 2006. № 18. Ст. 2058;
- 2) Алиев В.М. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / В.М. Алиев, И.Л. Третьяков // Российский следователь. — 2018. — № 5. — С. 30-23;
- 3) Страмилова Т.П. Проблемы квалификации легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / Т. П. Страмилова, Д. Н. Лисичников. — Текст: непосредственный // Молодой ученый. — 2018. — № 30 (216). — С. 139-142;
- 4) Юсуфова Д.Б. Объективная сторона преступлений, предусмотренных ст. 174 и ст. 174.1 УК РФ // Евразийский юридический журнал. 2017. №5 (108). С. 214-217.