

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

**Проблемы выявления и расследования дел, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, добытых преступным путем.**

**Научный руководитель – Курьшева Наталья Сергеевна**

*Жемуха Джумарт Муханнад*

*Студент (магистр)*

Кафедра экономических и финансовых расследований, Россия

*E-mail: zhemukha@bk.ru*

Необходимым условием обеспечения реализации утвержденной Президентом Российской Федерации национальной стратегии развития реальной экономики и обеспечения благополучия граждан является повышение эффективности системы противодействия легализации (отмыванию) доходов. 30 мая 2018 года Президент России утвердил концепцию развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов полученных преступным путем. Сформулированный в ней комплекс задач включает борьбу с теневыми потоками капиталов, пресечение каналов подпитки криминальных структур.

В настоящее время проблема, связанная с легализацией (отмыванием) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем становится особо остро в условиях цифровизации отечественной экономики. Об этом свидетельствует факт усиления контроля за операциями с денежными средствами и (или) иным имуществом со стороны государственных органов, таких как Росфинмониторинг и иных контрольно-надзорных органов.

Выявление и расследование данного состава преступления затрудняется усложнением схем совершения преступлений данной категории. Как и все составы преступлений, изложенных в главе 22 Уголовного Кодекса Российской Федерации, действия, предусмотренные составом статьи требуют наличия специальных знаний в области экономики, а иногда и в области информатики, учитывая высокие темпы цифровизации экономической преступности. Процесс выявления и расследования фактов легализации также требует постоянного и всестороннего вовлечения в лиц (специалистов) в сфере экономики и в финансово-кредитной сфере в постоянном взаимодействии с органами предварительного расследования и оперативными подразделениями.

Практика следственных органов показывает, что большинство уголовных дел, возбужденных по признакам преступлений, предусмотренных статьями 174, 174.1 Уголовного Кодекса возбуждаются на основании информации, полученной при расследовании других составов преступлений. Однако, нередки случаи, когда подозрительная экономическая активность субъекта может стать объектом пристального внимания органов Федеральной налоговой службы и Росфинмониторинга.

Очередной проблемой, с которой сталкиваются следователи, при расследовании дел о легализации является необходимость в изъятии большого массива документации для обнаружения следов преступной деятельности субъекта. Именно для решения данной проблемы, как и указывалось ранее, необходимо привлечения экспертов.

Также перед нами встает проблема допроса свидетелей по делам данного состава. Например, при совершении сделок с целью легализации через подконтрольный банк, заинтересованные работники могут не предоставить нужных следствию сведений ссылаясь на то, что необходимые сведения составляют предмет коммерческой или банковской тайны.

Усложнение системы контроля и надзора за сделками и денежными операциями, конечно, становится ключевым фактором, препятствующим совершению преступления, однако с ростом возможностей государственных органов в сфере контроля и надзора, количество новых способов совершения преступлений данной категории показывают соразмерный рост.

Подводя итог, следует добавить, что явление легализации само по себе наносит колоссальный вред стабильному развитию и безопасности экономического сектора Российской Федерации, так как данные действия ложатся в основу создания и процветания теневой экономики внутри страны. Именно поэтому, при решении проблем расследования преступлений указанной категории необходимо добиться всестороннего и слаженного взаимодействия следственных и оперативных подразделений с контрольно-надзорными органами и экспертными службами.

### Источники и литература

- 1) Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 25.12.2023) // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954; 2023. № 1 (часть 1). Ст. 82.
- 2) Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ // СЗ РФ. 2001. № 33 (Часть I). Ст. 3418; 2021. № 1 (часть I). Ст. 75.
- 3) Бархатова Е.Н. Сущность, причины и условия легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем // Вестник Уфимского юридического института МВД России. Уфа, 2020. № 3 (89). С. 44-51. С. 44.
- 4) Соболев А.А. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем // Аллея науки. Издательский центр «Quantum», 2020. Т. 1. № 10 (49). С. 370-374.
- 5) Шахматов А.В., Родичев М.Л. Некоторые способы выявления и раскрытия легализации преступных доходов оперативными подразделениями ОВД в условиях наличия информации о предикатных преступлениях // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. 2018. № 1 (57). С. 234-242.