

Куликов Е.И.
Студент магистратуры
Северный(Арктический) федеральный университет
имени М.В. Ломоносова
Высшая школа экономики, управления и права
Россия, г. Архангельск

**СПОСОБЫ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ
(ОТМЫВАНИЯ) ДЕЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА,
ПРИБРЕТЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ В УСЛОВИЯХ
НАЛИЧИЯ ИНФОРМАЦИИ О ПРЕДИКАТНОМ ПРЕСТУПЛЕНИИ**

Аннотация: в статье рассмотрены возможности проведения оперативно-розыскных мероприятий в целях выявления и раскрытия преступлений, предусмотренных ст. 174 и 174.1 УК РФ, представлена методика выявления фактов легализации имущества, приобретенного преступным путем.

Ключевые слова: теневая экономика, легализация (отмывание) преступных доходов, методы выявления легализации имущества, приобретенного преступным путем.

Annotation: the article is devoted to carrying out of operatively-search actions in order to identify and solve the crimes provided for by articles 174 and 174.1 diffuser of the criminal code of the Russian Federation, the methods of revealing the facts of the legalization of the property acquired in a criminal way.

Keywords: shadow economy, legalization (laundering) of the proceeds of crime, methods of detection of legalization of property acquired in a criminal way.

В зависимости от наличия информации о предикатном (предшествующем, первоначальном) преступлении, выделяются две основные оперативные ситуации: первая, когда информация о предикатном преступлении отсутствует, и вторая, когда оперативное подразделение ОВД располагает информацией о предикатном преступлении. В свою очередь, вторую оперативную ситуацию также возможно подразделить на две, в зависимости от того, возбуждено уголовное дело по факту совершения предикатного преступления или нет.

С 2010 г. и до настоящего времени количество выявляемых правоохранительными органами России фактов легализации преступных доходов неуклонно снижается.

Статистические данные свидетельствуют о значительных проблемах в сфере выявления и раскрытия легализации преступных доходов подразделениями ОВД России. К числу указанных проблем относится, по-видимому, и отсутствие эффективных способов выявления преступлений рассматриваемой категории.

В настоящее время выявление фактов легализации в большинстве случаев происходит в процессе расследования уголовных дел, возбужденных по предикатным преступлениям.

Ситуация, когда возбуждено уголовное дело по предикатному преступлению, наиболее благоприятна для дальнейшей работы по выявлению фактов легализации имущества, приобретенного преступным путем, по следующим причинам.

1. Установлен источник происхождения преступных доходов – предикатное преступление, что придает процессуальным решениям о возбуждении уголовных дел по ст. 174 «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем» и 174.1 УК РФ «Легализация (отмывание) денежных средств или иного

имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления», большую обоснованность.

2. В настоящее время наиболее применимой статьей УК РФ, устанавливающей ответственность за легализацию преступных доходов, является ст. 174.1 УК РФ, т.к. обвиняемыми по данной статье являются те же лица, что и совершившие предикатное преступление.

3. Некоторые доказательства как совершения предикатного преступления, так и совершения легализации имущества, приобретенного преступным путем, выявляются и закрепляются в результате одних и тех же оперативно-розыскных мероприятий (наведений справок, исследований предметов и документов, обследований помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств, специальных технических и оперативно-поисковых мероприятий) и следственных действий (допросы обвиняемых, обыски по месту работы и др.).

4. При проведении предварительного расследования возможности работы по выявлению фактов легализации возрастают, т.к. возникают основания получения информации, составляющей банковскую тайну, становится возможным применение мер процессуального принуждения, в т.ч. мер пресечения.

В результате изучения оперативно-следственной и судебной практики, научно-исследовательских работ (авторы С.И. Давыдов, Е.С. Леханова, В.С. Тицкий, А.Е. Чечетин и др.) выявлена закономерность, которая заключается в том, что спустя непродолжительное время после совершения предикатного преступления (или во время его совершения) во владение преступника (или его доверенных лиц) в различной форме, внешне законно, поступает различное движимое и недвижимое имущество со значительной стоимостью, эквивалентной размеру причиненного ущерба. Поэтому ОРМ должны быть направлены, во-первых, на выявление фактов получения доходов лицом,

совершившим предикатное преступление (или его доверенными лицами), и, во-вторых, на проверку законности получения этих доходов.

Анализ оперативно-следственной и судебной практики, опросы специалистов и сотрудников оперативных подразделений ОВД, позволили авторам разработать и предложить ОРМ, в результате проведения которых возникает возможность установить факты получения преступных доходов лицами, причастными к совершению предикатного преступления.

1. Наведение справок в органах Федеральной налоговой службы.

Данное ОРМ позволяет выявить юридические лица, в которых фигурант и (или) его доверенные лица являются учредителями и (или) руководителями исполнительного органа.

Необходимо отметить, что установление указанных юридических лиц является первым этапом в выявлении легализации преступных доходов. В последующем, в целях выявления мнимых сделок, необходимо получение информации об операциях по расчетным счетам указанных юридических лиц, а также иной необходимой информации.

Если в результате проведенного ОРМ, после анализа движения денежных средств по счетам юридических лиц, владельцами (руководителями) которых являются преступники и (или) их доверенные лица, будут выявлены сделки сомнительного характера, нетипичные для хозяйственной деятельности указанных юридических лиц или давшие значительный доход за короткий промежуток времени, данные сделки подлежат дальнейшей проверке на предмет реальности контрагентов и возможности исполнения сторонами обязательств, предусмотренных договорами

2. Наблюдение в отношении лиц, совершивших предикатные преступления, в сочетании с проведением специальных технических мероприятий, в т.ч. с прослушиванием телефонных переговоров.

Проводимый в целях противодействия легализации преступных доходов, комплекс указанных ОРМ дает возможность установить транспортные средства, используемые преступниками, их фактические места жительства, средства связи, подконтрольные им юридические лица, посещаемые ими кредитные учреждения, факты совершения ими сделок, установить доверенных лиц преступников, установить связи последних в органах государственной власти и местного самоуправления.

Полученная информация подлежит анализу и дальнейшей отработке, а физические носители – результаты ОРД – в последующем могут быть использованы в качестве доказательств по уголовному делу.

Безусловно, прослушивание телефонных переговоров и наблюдение могут быть проведены и по отдельности. Но, как показывает практика, их синхронное проведение дает максимальный эффект.

Помимо прослушивания телефонных переговоров, в отношении разрабатываемых лиц возможно проводить и иные специальные технические мероприятия, в первую очередь такие, как снятие информации с технических каналов связи (СИТКС).

Проведение СИТКС в его различных формах дает возможность в некоторых случаях установить связи фигурантов, их места нахождения в конкретное время, фактические места жительства и работы, ознакомиться с содержанием их электронной почты и переговоров, ведущихся по электронным каналам связи.

3. Проведение оперативно-аналитических мероприятий.

Данные мероприятия фактически представляют собой наведение справок в базах данных ОВД РФ и дополнительный поиск интересующей информации в иных закрытых и открытых источниках.

Оперативно-аналитические мероприятия выполняются в интересах оперативных подразделений МВД РФ подразделениями оперативно-

розыскной информации (ОРИ) на основаниях и в порядке, предусмотренном ведомственными правовыми актами МВД РФ.

В результате проведения как оперативно-аналитических, так и информационно-поисковых мероприятий, возможно установить связи фигурантов, их доверенных лиц, используемые ими транспортные средства и средства связи, наличие у них недвижимости, юридических лиц, получить информацию о совершении ими других преступлений, об их передвижении по территории Российской Федерации, о фактах выездов за границу, о потерпевших от их преступной деятельности.

4. Проведение мероприятий по информационному взаимодействию с Росфинмониторингом.

Правовым основанием для взаимодействия оперативных подразделений ОВД с Росфинмониторингом является Приказ Генпрокуратуры России № 309, МВД России № 566, ФСБ России № 378, ФСКН России № 318, ФТС России № 1460, Следственного комитета при прокуратуре РФ № 43, Росфинмониторинга № 207 от 5 августа 2010 г. «Об утверждении Инструкции по организации информационного взаимодействия в сфере противодействия легализации (отмыванию) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем».

В соответствии с п. 12.2 указанной Инструкции, правоохранительные органы в ходе информационного взаимодействия, решают следующие задачи:

- 1) проведение проверки лиц на причастность к совершению преступлений, предусмотренных статьями 174 и 174.1 УК РФ;
- 2) выявление признаков совершения предикатных преступлений посредством установления наличия (отсутствия) в базе данных Росфинмониторинга сведений о совершении лицами, проверяемыми на причастность к таким преступлениям, операций, сделок, имеющих признаки связи с легализацией денежных средств и иного имущества.

Необходимо отметить, что в связи с отсутствием у полиции легальной возможности получать при отсутствии возбужденного уголовного дела информацию, составляющую банковскую тайну, информационный обмен с Росфинмониторингом в некоторых случаях позволяет решить проблему получения необходимой информации от кредитных учреждений.

5. Проведение исследования предметов и документов.

Данное ОРМ, проводимое с участием специалистов экспертно-криминалистических подразделений МВД РФ либо с участием специалистов отделов (отделений, групп) документальных проверок и ревизий управлений (отделов) экономической безопасности и противодействия коррупции управлений (министерств) внутренних дел МВД РФ по субъектам РФ, имеет важное значение при выявлении фактов легализации преступных доходов, особенно в тех ситуациях, когда предикатные преступления осуществлялись по сложным схемам, с оформлением большого количества бухгалтерских документов, с осуществлением значительного количества банковских операций.

В результате исследования учетной документации специалисты могут полностью или частично установить основные обстоятельства, относящиеся к предмету доказывания: точные размеры легализованных сумм, конкретные финансовые операции, в результате которых произошла легализация имущества, приобретенного преступным путем, а также документальное оформление указанных операций. С помощью документальной проверки можно установить, как необоснованность зачисления денежных средств на лицевой счет клиента (по документам банка), так и необоснованность создания кредиторской задолженности, под видом погашения которой происходит перечисление и последующее обналичивание (по документам клиентской организации).

Следует отметить часто встречающуюся особенность легализации преступных доходов, полученных от незаконной банковской деятельности:

перечисление денежных средств с «транзитных» счетов мнимых юридических лиц («обналичивающих контор», «помоек») на счет одного юридического лица, при этом суммы денежных средств, зачисляемые на «транзитные» счета от реальных юридических лиц (заказчиков обналичивания) находятся в определенном пропорциональном соотношении (2–7 %) к суммам, зачисляемым на счета одного вышеуказанного юридического лица, подконтрольного преступникам.

Таким образом, проведение исследования предметов и документов является, по сути, единственной возможностью квалифицированного доследственного изучения бухгалтерской документации в целях выявления мнимых финансовых операций, а также иных обстоятельств, установление которых необходимо при выявлении преступлений, предусмотренных ст. 174 и 174.1 УК РФ.

6. Наведение справок в организациях-регистраторах права собственности на акции, на паи в инвестиционных фондах, на иные ценные бумаги.

Поисковые мероприятия в рамках версии о вложении преступных доходов в приобретение акций, паев в инвестиционных фондах, в иные ценные бумаги необходимо проводить с учетом имеющейся информации о местах посещения фигурантов, их связей, объемах имущества, приобретенного преступным путем.

Необходимо иметь в виду, что преступник стремится разместить свой преступный доход так, чтобы, во-первых, избежать его изъятия правоохранительными органами и, во-вторых, так, чтобы указанный доход не был бы потерян в экономическом смысле – чтобы он «работал» на преступника и в последующем приумножался.

Следовательно, наведение справок с учетом оперативной ситуации целесообразно проводить в организациях, осуществляющих регистрацию права собственности на паи в инвестиционных фондах, приносящих

максимальный доход, на акции предприятий, имеющих стабильно высокие цены. К таким предприятиям, по нашему мнению, в частности, относятся предприятия сырьевой сферы (осуществляющие продажу нефти, газа и т.д.), сферы высоких технологий, предприятия с большой долей государственного участия, недавно созданные паевые инвестиционные фонды.

7. Наведение справок в кредитных учреждениях в целях выявления фактов приобретения или сбыта преступниками векселей, а также фактов обмена ими валюты.

Исследование показало, что преступники в целях легализации зачастую осуществляют сделки по приобретению или продаже векселей. Преимущество использования векселей обусловлено возможностью их перевода в денежные средства в крупных размерах, в наличной или безналичной форме.

В некоторых изученных случаях в целях большей маскировки источника дохода преступники приобретали в кредитных учреждениях векселя и передавали их для погашения подставным лицам, а также использовали подставных лиц при оформлении операций, связанных с переводом наличных денег в другую валюту.

На наш взгляд, в ходе работы по выявлению фактов легализации преступных доходов целесообразно проводить оперативно-розыскные мероприятия «Наведение справок», направленные на выявление фактов приобретения или сбыта преступниками векселей, а также фактов обмена ими валюты. Указанные мероприятия, по нашему мнению, необходимо проводить в тех кредитных учреждениях, о которых имеется информация о посещении ими преступников, либо которые расположены неподалеку от их мест жительства, а также в тех кредитных учреждениях, которые обслуживают банковские счета подконтрольных преступникам юридических лиц.

Список использованных источников:

1. Давыдов, С.И., Чечетин, А.Е. О сущности криминальной ситуации (оперативно-разыскной аспект) // Уголовно-процессуальные и криминалистические чтения на Алтае: материалы ежегодной межрегиональной научно-практической, посвященной памяти заслуженного юриста РФ, д.ю.н., профессора Е.Н. Тихонова. – Вып. 7–8. – Барнаул: Издательство Алтайского университета, 2008. – С. 95–99.
2. Леханова, Е.С. Принципы использования документальных ревизий для реализации оперативно-розыскной информации // Оперативник (сыщик). – 2009. – № 3–4.
3. Тицкий, В.С. Проблемные вопросы в организации расследования преступлений, предусмотренных ст.ст. 174., 174.1 УК РФ, совершенные в кредитно-финансовой сфере, и пути их решения // Информационный бюллетень Следственного комитета МВД РФ. – 2008. – № 4.
4. Об опыте расследования уголовного дела о хищении, совершенном в системе федеральной службы судебных приставов по Санкт-Петербургу, и вменении в вину легализации денежных средств, приобретенных в результате совершения преступления, путем осуществления финансовых операций // Информационный бюллетень ГУВД по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области. – 2006. – № 2 (31), июнь.
5. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Собрание законодательства РФ. – 2001. – № 33. – Ч. I. – Ст. 3418.
6. Официальный сайт МВД РФ - <http://mvd.ru>.