

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г.
ЧЕРНЫШЕВСКОГО»**

СОЛТАЕВ АСЛАН АСЛАНБЕКОВИЧ
**УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ЛЕГАЛИЗАЦИЮ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА,
ПРИБРЕТЕННЫХ ЛИЦОМ В РЕЗУЛЬТАТЕ СОВЕРШЕНИЯ ИМ
ПРЕСТУПЛЕНИЯ**

Направление подготовки 40.04.01 – «Юриспруденция»
юридического факультета СГУ им. Н.Г.Чернышевского

Автореферат магистерской работы

Научный руководитель
доцент, к.ю.н, доцент кафедры уголовного,
экологического права и криминологии

Т.А.Дураев

Зав. кафедрой уголовного, экологического
права и криминологии
д.ю.н, профессор

Н.Т. Разгельдеев

Саратов 2019

Введение

Актуальность темы исследования. Легализация (отмывание) денежных средств и имущества, приобретенного преступным путем, сегодня является основным способом деятельности организованной преступности, которая имеет транснациональный характер и разрушает экономики государств и мирового сообщества в целом. Закономерно, что легализация преступных доходов стала глобальной угрозой экономической и политической безопасности, в связи с чем, данный вид преступной деятельности находится в центре внимания правоохранительных и финансовых органов большинства государств мирового сообщества.

Здоровая эффективная экономика - это основа благополучия и процветания любого государства. Легализация преступных доходов и имущества, приобретенного преступным путем, является риском стабильности экономики, поскольку она нарушает нормальный порядок экономических отношений, осуществляемая в крупных масштабах, может создать дефицит наличных денежных средств. В России риск для экономической стабильности, возникающий в связи с легализацией (отмыванием) денежных средств, в десятки раз усиливается в связи с развитием банковского сектора экономики, существенным увеличением количества коммерческих хозяйствующих субъектов, занимающихся предпринимательством в нашей стране и на международном уровне.

Следует отметить, что легализация (отмывание) доходов, приобретенных преступным путем, - это завершающий этап трансформации преступности в высокодоходный и эффективный вид незаконного предпринимательства, а ее социальная опасность определяется тем, что усложнено выявление и преследование преступлений корыстной направленности, а также изъятие доходов от преступной деятельности. Поэтому легализация (отмывание) имущества представляет собой финансово-экономическую категорию тесно связанную с проблемой функционирования нелегального капитала, теневой экономикой.

В России уже два десятилетия осуществляется целый комплекс мероприятий по борьбе с легализацией (отмывание) денежных средств и имущества, приобретенного преступным путем. Прежде всего, было кардинальным образом изменено законодательство в области противодействия легализации доходов, полученных в результате совершения преступления, тем не менее, опыт показывает, что необходимо более совершенные и адекватные меры борьбы с данным видом экономических преступлений.

Законодательные предпосылки совершенствования методов борьбы с легализацией (отмыванием) денежных средств и имущества, приобретенного преступным путем, выражаются, во-первых, в необходимости уточнения диспозиции нормы ст. 174 УК РФ, в частности, в формулировании единого понимания понятия легализации и конструктивных признаков состава легализации; во-вторых, приведение в соответствие не только мер уголовной ответственности и степени общественной опасности рассматриваемого преступления, но и формулировки ст. 174 УК РФ с международно-правовыми нормами, а также необходимо усовершенствовать меры административного, гражданского и уголовно-правового воздействия.

Несовершенства законодательства приводят к многочисленным юридическим ошибкам в правоприменении, в частности в квалификации данного, преступления, допускаемых правоохранительными органами на всех стадиях предварительного расследования, и низким показателям раскрываемости.

В условиях глобализации мирового сообщества проблема легализации преступно нажитых капиталов приобретает особое значение. 5 мая 2005 года в Варшаве состоялась международная конференция, посвященная проблемам борьбы с легализацией денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. В рамках данной конференции международным сообществом была принята Варшавская конвенция, в которой указывается на необходимость объединения усилий в борьбе с таким

проявлением организованной преступности как легализация доходов или иного имущества, полученных в результате совершения преступлений. Россия в 2017 году ратифицирована данный документ.

Международное сотрудничество по борьбе с противодействием легализации осуществляется и в рамках Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (в составе России, Белоруссии, Индия, Китай, Казахстана, Киргизии, Таджикистан, Узбекистан, Туркменистан), созданной в 2004 году.

В уголовно-правовой доктрине понятие, сущность и содержание легализации преступных доходов на сегодняшний момент достаточно широко раскрыты в трудах российских ученых: Алешина К.Н., Багаудинова С.К., Беседина Д.Р., Волеводз А.Г., Вороновой Е.В., Волженкина Б.В., Волобуева А., Горбунова А.Р., Ганихина А.А., Жалинского А.Э., Кузнецова А.П., Камынина И, Коробеева А.И., Кругликова Л.Л., Кочаряна А.М., Кушниренко А.В., Кузнецовой Н.Ф., Лопашенко Н.А. Лунеева В.В., Молчановой Т.В., Мусаева Ф.А., Наумова А.В., Селивановской Ю.И., Тагировой В.А., Третьякова И.В., Тосуняна Г.А., Талан М.В., Чучаева А.И., Шишко И.В., Яни П.С. и др.

Таким образом, принципиально теоретическая база для дальнейшего изучения легализации и ее влияния на финансово-экономическую основу государства и мирового сообщества создана. Вместе с тем уголовное законодательство постоянно изменяется, в некоторых аспектах – коренным образом, а потому нуждается в научно-обоснованной переоценке и теоретическом осмыслении. Кроме того, быстроменяющаяся социально-экономическая обстановка обуславливает постоянное совершенствование законодательства, что, в свою очередь, требует соответствующих законодательных инициатив.

Целью настоящей работы является теоретико-эмпирическое комплексное исследование легализации (отмывания) денежных средств или иного

имущества, полученных в результате совершения преступления, и дифференциации уголовной ответственности за его совершение.

Достижение указанных целей обеспечивается путем решения следующих задач:

- определения понятия, признаков и сущности легализации (отмывания) денежных средств и имущества, приобретенных преступным путем, как негативного социального явления;

- анализ международного и национального законодательства, направленного на борьбу с легализацией преступных доходов;

- Постановление Пленума ВС РФ от 07.07.2015 г. № 32 «О судебной практике по делам о легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем».

- дать юридическую характеристику объективных и субъективных признаков состава, предусмотренного ст.ст.174 и 174.1 УК РФ;

Объектом исследования выступают общественные отношения, возникающие в связи с уголовно-правовым регулированием ответственности за совершение преступлений, предусмотренных статьями 174 и 174.1 УК РФ.

Предметом магистерского исследования являются уголовно-правовые нормы, регулирующие ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, а также следственно-судебная практика и литература по рассматриваемой и смежным проблемам.

Методологической основой магистерской работы является диалектико-материалистический метод, а также логические методы системного анализа, синтеза, индукции и дедукции, метод абстрагирования, математический метод, метод сравнения и обобщения, метод моделирования. Магистерское исследование проводилось на базе обобщения и критического анализа отечественных работ ученых-правоведов.

Нормативной базой диссертации являются международно-правовые нормы, Конституция РФ, Уголовный и Гражданский кодексы РФ, законодательство РФ, направленное на противодействие легализации преступных доходов.

Эмпирическую основу работы составляют следственно-судебная практика применения статей 174 и 174.1 УК РФ, статистические данные Верховного Суда РФ за период с 2013 по 01.09.2018 гг.

Научная новизна магистерской работы состоит в том, что легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путем переосмыслена в контексте нового Постановления Пленума ВС РФ от 07.07.2015 г. «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем».

Основные положения, выносимые на защиту:

1. Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенного в результате совершения преступления, - это негативное социальное явление, обусловленное субъективными и объективными предпосылками возникновения и развития, характеризующееся высокой степенью общественной опасности, в частности, проникновением незаконно нажитых капиталов в легальную экономику, криминализацией национальной экономики, влиянием преступных сообществ на экономическую, политическую и культурно-социальную сферу общества.

2. Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем выступает одним из основных видов деятельности организованной преступности, порождает и способствует росту коррупции. Характерной чертой легализации выступает транснациональность.

3. В целях совершенствования норм, направленных на борьбу с легализацией, предлагается в конструкцию состава преступления, закрепленного ст. 174 УК РФ, включить конкретизацию предмета. Так,

считать предметом преступления не только финансы и имущество, но и имущественные права на них, заведомо полученными лицами в результате совершения преступлений.

4. Дополнить перечень квалифицирующих признаков, закрепленных в ч. 3 ст. 174 УК РФ. Так помимо имеющихся: осуществление легализации группой лиц по предварительному сговору (п. «а») и лицом с использованием своего служебного положения (п. «б») следующими:

в) в целях финансирования акта терроризма или террористической организации, а равно иной преступной деятельности;

г) с денежными средствами или иным имуществом, а равно имущественными правами на них, полученными в результате совершения тяжкого или особо тяжкого преступления.

5. Предложено усовершенствованное определение непосредственного объекта легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, под которым следует понимать систему общественных отношений, сформированных в сфере распределения экономических ресурсов в результате совершения финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, а равно их использование в экономической и предпринимательской деятельности и, направленные на обеспечение добросовестной конкуренции на рынке товаров, работ и услуг. **Научно-практическая значимость исследования** состоит в том, что полученные в ходе исследования выводы, результаты и положения могут послужить основой для дальнейшей доктринальной разработки на уровне диссертационного исследования, а при подготовке учебно-методических материалов, при написании статей, монографий.

Апробация результатов исследования была проведена на кафедре уголовного, экологического права и криминологии Саратовского государственного университета им. Н.Г. Чернышевского, где проводилось исследование.

Апробацию суждения и выводы работы прошли при публичном выступлении на VI Международной научно-практической конференции «Трансформация права и правоохранительной деятельности в условиях развития цифровых технологий в России, странах СНГ и Европейского Союза: проблемы законодательства и социальной эффективности», посвященная 110-летию Саратовского национального исследовательского государственного университета имени Н.Г. Чернышевского (г. Саратов, Саратовский национальный исследовательский государственный университет имени Н.Г. Чернышевского, 12 апреля 2019 года) с темой доклада: «Факторы, влияющие на легализацию (отмывание) денежных средств и иного имущества, добытого преступным путем».

Суждения и выводы были изложены в научной статье:

Солтаев А.А. Криминологическая характеристика легализации преступных доходов и личности преступника // Материалы XII Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы правового, социального и политического развития России» (г. Саратов, 25 апреля 2019 г.). Саратов: Саратовский источник, 2019 (принята к печати).

Структура работы соответствует целям и задачам, исследования и включает введение, две главы, объединяющие шесть параграфов, заключение и список литературы и источников.

Основное содержание работы

В первой главе магистерской работы рассматривается общая характеристика противоправной деятельности, связанной с легализацией денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.

В частности, первый параграф посвящен понятию легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления.

Автор делает следующие выводы:

1. Легализация денежных средств или иного имущества, полученного в результате совершения преступления, - это социальный феномен, обусловленный определенными предпосылками возникновения и развития, характеризующийся высокой степенью общественной опасности, а именно: проникновением преступно нажитых капиталов в легальную экономику, криминализацией национальной экономики, централизацией экономической, политической и культурно-социальной власти в руках преступных сообществ.

2. Логико-правовой анализ термина легализация (отмывание) денежных средств и иного имущества, приобретенных преступным путем, показал, что формулировании наименования ст. 174 и 174.1 УК РФ обозначает противоправную, преступную деятельность, однако очевидно, что законодатель пренебрег принципами и правилами юридической техники и включил недопустимый для официальных текстов сленг, преступный жаргон. Поэтому необходимо отказаться и исключить из УК РФ термин отмывание, оставив лишь легализацию.

3. Легализация денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления, является составной частью деятельности организованной преступности, способствует росту коррупции. Характерной особенностью данного явления является его транснациональность.

Во втором параграфе рассматривается легализация денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления: международное, зарубежное и российское законодательство. Автор приходит к выводу, что при изучении зарубежного опыта по борьбе с легализацией является то, что в уголовном законодательстве зарубежных государств нет различия между совершением легализации третьими лицами и лицом, которое непосредственно совершило первичное преступление.

Вторая глава «Уголовно-правовая характеристика легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления по уголовному праву России» состоит из четырех параграфов.

В первом параграфе второй главы раскрывается объект и предмет легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления. Автор приходит к выводу, что непосредственным объектом исследуемых составов являются система общественных отношений, которые формируются в сфере распределения финансовых ресурсов в результате совершения финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, обеспечивающие их использование в экономической и предпринимательской деятельности, а также направленные на обеспечение добросовестной конкуренции на рынке товаров, работ и услуг. Определяя предмет рассматриваемых преступлений, следует исходить из того, что к нему относятся денежные средства, ценные бумаги в российской или иностранной валюте и иное движимое или недвижимое имущество. В соответствии с гражданским законодательством понятие «имущество» является собирательным, к нему относятся как движимые, так и недвижимые вещи (ценные бумаги, драгоценные камни или металлы, строения, земельные участки, результаты интеллектуальной собственности и т.д.), а также имущественные права.

Второй параграф посвящен объективной стороне легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления.

В третьем параграфе «Субъективные признаки легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления», автор делает вывод о том, что определение мотивации субъекта необходимо постольку, поскольку разнообразие мотивов делает данное явление более опасным, а значит, выяснив мотивацию субъекта можно не только повысить раскрываемость преступления, но и разработать наиболее эффективные методы борьбы и предупреждения с ним.

В четвертом параграфе второй главы раскрываются квалифицирующие и особо квалифицирующие признаки легализации денежных средств или иного имущества, полученных в результате совершения преступления.

Заключение

Легализация (отмывание) денежных средств и имущества, приобретенного преступным путем, сегодня является основным способом деятельности организованной преступности, которая имеет транснациональный характер и разрушает экономики государств и мирового сообщества в целом. Закономерно, что легализация преступных доходов стала глобальной угрозой экономической и политической безопасности, в связи с чем, данный вид преступной деятельности находится в центре внимания правоохранительных и финансовых органов большинства государств мирового сообщества.

Общественная опасность легализации как социального явления заключается в том, что она совершается с привлечением государственных служащих, чиновников, что дискредитирует государство в целом в глазах населения, снижается степень доверия и авторитета к государственной власти. Следовательно, отмывание денег как социальный процесс не может существовать в отрыве от таких социальных явлений как коррупция и организованная преступность.

Легализация (отмывание) доходов, приобретенных преступным путем, тесно связана с проблемой функционирования нелегального капитала, теневой экономикой. В России уже два десятилетия осуществляется целый комплекс мероприятий по борьбе с легализацией (отмывание) денежных средств и имущества, приобретенного преступным путем.

Под понятие легализации доходов, полученных преступным путем, подпадают не только любые сделки и операции с денежными средствами, но и действия, направленные на создание видимости заключения сделок. Родовым объектом для исследуемого состава выступают общественные отношения в сфере экономики. К ним относятся такие отношения, которые

направлены на обеспечение должного уровня функционирования экономики государства. Под видовым объектом - понимается общественные отношения, возникающие в результате осуществления нормальной экономической деятельности по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг.

Непосредственным объектом исследуемых составов являются система общественных отношений, которые формируются в сфере распределения финансовых ресурсов в результате совершения финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, обеспечивающие их использование в экономической и предпринимательской деятельности, а также направленные на обеспечение добросовестной конкуренции на рынке товаров, работ и услуг. Диспозиция ст.ст. 174 и 174¹ УК РФ указывает на то, что предметом данных составов являются денежные средства и иное имущество.

Объективная сторона преступления легализации (отмывания) денежных средств и иного имущества, добытых преступным путем, состоит в совершении действий, связанных с легализацией и действий, связанных с использованием преступных доходов в предпринимательской или иной экономической деятельности.

Субъектом легализации по ст. 174 УК является любое лицо, достигшее 16 лет, за исключением лиц, которые сами добыли денежные средства или имущество в результате совершения преступления. К субъекту легализации можно отнести лицо, действующее от имени или по поручению владельца преступно нажитого имущества; любое другое лицо, сознающее, что совершает финансовые операции или сделку в крупном размере, направленную на легализацию денег или имущества, полученных заведомо преступным путем.

Субъективная сторона легализации (отмывания) характеризуется только прямым умыслом. Легализация происходит поэтапно, растягивается на длительное время, пока с финансами совершаются разнообразные сделки.

Зачастую весь процесс легализации охватывается умыслом субъектов. Определение мотивации субъекта необходимо постольку, поскольку разнообразие мотивов делает данное явление более опасным, а значит, выяснив мотивацию субъекта можно не только повысить раскрываемость преступления, но и разработать наиболее эффективные методы борьбы и предупреждения с ним.

Легализация (отмывание) может совершаться в крупном и особо крупном размере, группой лиц по предварительному сговору или лицом с использованием своего служебного положения, преступной группой или организованной группой. Все эти признаки относятся к квалифицирующим или особо квалифицирующим и отягощают уголовную ответственность.