

судопроизводства во многом зависит от способности законодателя постоянно адаптироваться под преобразования в экономической, политической жизни страны.

Подводя итог хотелось бы отметить, что соответствие современным реалиям жизни требует от уголовного судопроизводства внедрения более эффективных процедур, одной из них является использование цифровых технологий. Современный формат уголовно-процессуальной деятельности обусловлен не только достижениями в компьютерно-техническом прогрессе, который необходимо осваивать, но и сложившимся нестабильно изменчивыми условиями жизни, которые особенно заметными в последние несколько лет, в особенности резким толчком стал период пандемии, закрытые границы, дистанционные форматы общения и др. Информационные технологии, как двигатель прогресса необходимы. В особенности если учесть, что Республика Казахстан также как другие государства входит в топ развитых стран, развивает экономику, образование и другие отрасли промышленности. Необходимо продолжать развивать «электронные уголовные дела», «судебные кабинеты», «единый реестр досудебных расследований», поскольку цифровизация – это еще относительно новый элемент совершенствования уголовного процесса.

#### Список литературы:

1 Послание Главы государства Касым-Жомарта Токаева народу Казахстана. 1 сентября 2020 г. «Казахстан в новой реальности: время действий» // [https://www.akorda.kz/ru/addresses/addresses\\_of\\_president/poslanie-glavy-gosudarstva-kasym-zhomarta-tokaeva-narodu-kazahstana-1-sentyabrya-2020-g](https://www.akorda.kz/ru/addresses/addresses_of_president/poslanie-glavy-gosudarstva-kasym-zhomarta-tokaeva-narodu-kazahstana-1-sentyabrya-2020-g) (дата обращения 30.01.2023 г.)

2 Приказ Генерального прокурора Республики Казахстан от 3 января 2018 года № 2. «Об утверждении Инструкции о ведении уголовного судопроизводства в электронном формате» // <https://adilet.zan.kz/rus/docs/V1800016268> (дата обращения 30.01.2023 г.)

3 Абдырахманов М. «Е-уголовное дело: преимущества и перспективы» // <https://zanmedia.kz/y-pravo/48511/> (дата обращения 30.01.2022 г.)

4 Приказ Руководителя Департамента по обеспечению деятельности судов при Верховном Суде Республики Казахстан (аппарат Верховного Суда Республики Казахстан) от 9 июня 2018 года № 6001-18-7-6/188 «Об утверждении Правил технического применения средств подачи документов в суды в форме электронного документа, их регистрации, обработки, ознакомления с ними» // <https://adilet.zan.kz/rus/docs/V1800017148> (дата обращения 30.01.2022 г.)

5 Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан от 4 июля 2014 года № 231-V ЗРК // <https://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000231> (дата обращения 30.01.2022 г.)

## СПОСОБЫ ОТМЫВАНИЯ ДЕНЕГ – КАК ЧАСТЬ ОБЪЕКТИВНОЙ СТОРОНЫ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

*Фазилов Ф.М., доктор Ph.D, доцент кафедры уголовного права, криминологии и противодействия коррупции Ташкентского государственного юридического университета, г.Ташкент, Узбекистан*

В этой статье представлено краткое изложение способов отмывания денег. В работе показана важная роль предупреждения такого преступления, как отмывание денег. Анализ проблемы был произведен с учетом законодательства и практики Республики Узбекистан.

Легализация доходов, полученных от преступной деятельности, представляет серьезную угрозу национальной и глобальной безопасности, нарушает нормальное функционирование основных экономических институтов, препятствует рыночным реформам и контролю над финансовой системой страны со стороны государственных

органов, что в свою очередь вызывает недоверие в обществе к государственным институтам, создает негативный имидж государств как внутри страны, так и на международной арене [1].

По оценкам ведущих экспертов по отмыванию денег Управления ООН по наркотикам и преступности (UNODC, 2020), среднегодовая сумма отмытых средств составляет 2-5 % от общего дохода мировой экономики, или от 0,8-2,0 трлн долл. США в год [2].

Легализация доходов – системное сложное явление, противодействие которому должно осуществляться в соответствии с адекватной стратегией государства.

Отмывание денег, «легализация доходов, полученных от преступной деятельности, то есть придание правомерного вида происхождению собственности (денежных средств или иного имущества) путем ее перевода, превращения или обмена, а равно сокрытие либо утаивание подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения, подлинных прав в отношении денежных средств или иного имущества либо его принадлежности, если денежные средства или иное имущество получено в результате преступной деятельности» [3].

Постановление Пленума Верховного суда «О некоторых вопросах судебной практики по делам о легализации доходов, полученных от преступной деятельности» от 11 февраля 2011 г. [4] гласит что, под легализацией доходов следует понимать придание виновным правомерного вида происхождению собственности, полученной в результате преступной деятельности.

В международном праве определение легализации (отмывания) доходов от преступной деятельности было дано в статье 3 Венской конвенции ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ от 19 декабря 1988 года.

Согласно Конвенции под легализацией (отмыванием) доходов от преступной деятельности понимаются: «конверсия или передача имущества, если известно, что такое имущество получено в результате правонарушения или правонарушений, или в результате участия в таком правонарушении или правонарушениях, в целях сокрытия или утаивания незаконного источника имущества или в целях оказания помощи любому лицу, участвующему в совершении такого правонарушения или правонарушений, с тем, чтобы оно могло уклониться от ответственности за свои действия; сокрытие или утаивание подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения, подлинных прав в отношении имущества или его принадлежности, если известно, что такое имущество получено в результате правонарушений или правонарушения, в результате участия в таком правонарушении или правонарушениях;

приобретение, владение или использование имущества, если в момент его получения было известно, что такое имущество получено в результате правонарушения или правонарушений или в результате участия в таком правонарушении или правонарушениях;

участие, соучастие или вступление в преступный сговор с целью совершения любого правонарушения или правонарушений, приведенных выше, покушение на совершение такого правонарушения или правонарушений, а также пособничество, подстрекательство, содействие или консультирование при их совершении» [5].

В юридической науке есть идеи о том, что «отмыванию» денег присущ неотъемлемый элемент — цель, которая состоит в сокрытии источника происхождения дохода, создании иллюзии (видимости) легальности заведомо нелегального дохода, и возможности в дальнейшем использовать денежные средства или иное имущество, приобретенное преступным путем, для осуществления экономической деятельности различного рода [6].

В современной истории термин «отмывание денег» (money laundering) впервые был использован в 1980-х гг. в С Ш А применительно к доходам от наркобизнеса и обозначает процесс преобразования нелегально полученных денег в легальные деньги [7]

По мнению Р.В. Жубрина под легализацией преступных доходов следует понимать совершение маскируемых под законные сделок и финансовых операций с преступными доходами с целью сокрытия их преступного происхождения и придания правомерности владению, пользованию и распоряжению ими [8].

Ученый М.Е. Беар определяет отмывание преступных доходов как «перевод незаконно полученных наличных денег в другой актив, сокрытие истинного источника или собственности, от которых незаконным образом получены деньги, и создание характера законности для источника и собственности» [9].

Способы отмывания денег – как часть объективной стороны преступления.

Объективная сторона легализации доходов, полученных от преступной деятельности, состоит в переводе, превращении или обмене собственности, полученной в результате преступной деятельности, а равно в сокрытии или утаивании подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения подлинных прав в отношении собственности или ее принадлежности, если такая собственность получена в результате преступной деятельности.

В теории уголовного права фактически выделены существенные признаки легализации (отмывания) преступных доходов:

1) легализация преступных доходов — это термин, характеризующий целенаправленный процесс, но никак не результат достижения этой цели;

2) легализация как преступление означает как ввод «грязных» денег или имущества в экономический оборот, так и последующее сопровождение этого предмета, совершение сделок с ним и его конверсионным состоянием уже в рамках легальной системы;

3) легализация, поскольку это есть процесс, но не результат достижения цели, имеет особый момент окончания преступления;

4) легализация предполагает «разбавление» предмета, полученного в результате совершения преступления, иным, легальным имуществом или денежными средствами [10].

Существует множество распространенных схем отмывания денег, включая казино, кассовый бизнес и схемы иностранных инвестиций/обратного обмена. Вот как работают некоторые из них

#### 1. Разбивка вкладов

Это метод размещения, при котором денежные вклады делятся на более мелкие денежные вклады. Этот метод используется, чтобы избежать требований по обнаружению и борьбе с отмыванием денег. Подкомпонент этого состоит в том, чтобы использовать меньшие суммы наличных денег для покупки инструментов на предъявителя, таких как векселя до востребования, а затем, в конечном итоге, депонировать их, опять же небольшими суммами денег [11].

#### 2. Контрабанда наличных денег

Этот метод включает в себя физическую транспортировку наличных денег в другую юрисдикцию и их депонирование в финансовом учреждении. Как правило, деньги переводятся в юрисдикцию с большей банковской тайной или менее строгим контролем за отмыванием денег. Подкомпонент этого - транспортировка фальшивой валюты. Поддельная валюта разрушает экономику страны, куда она ввозится.

Наличные деньги анонимны, взаимозаменяемы и переносимы; на них нет записей о их источнике, владельце или законности; они используются и хранятся по всему миру; и их трудно отследить после того, как они были потрачены. Кроме того, несмотря на свой объем, наличные деньги можно легко спрятать и перевозить в больших количествах в транспортных средствах, коммерческих перевозках, самолетах, лодках, багаже или посылках; в специальных карманах, спрятанных внутри одежды; или в упаковках, завернутых так, чтобы они выглядели как подарки. Преступники регулярно пытаются переправить крупные суммы наличных денег через границу.

#### 3. Предприятия, требующие больших затрат денежных средств

Предполагается, что бизнес получит значительную часть своей выручки, поскольку при использовании этого метода отмыванием денег являются деньги. Преступник использует банковские счета для ведения бизнеса с интенсивным использованием денежных средств и депонирует денежные средства, полученные от преступной деятельности.

Такие предприятия часто работают открыто, например, в торговом центре или на заправочной станции. Денежные доходы от законного бизнеса добавляются к незаконным деньгам. В таких случаях компания обычно будет требовать все полученные денежные средства как законную прибыль.

#### 4. Отмывание денег в торговле

Из-за незаконно торговли, государства теряют налоговые поступления, риски для здоровья населения возрастают, а экономика находится в опасности [12].

Эти методы включают заниженную или завышенную оценку счетов-фактур, чтобы скрыть движение средств. Например, арт-рынок - идеальное средство для отмывания денег. Есть несколько уникальных аспектов искусства, например, сложность определения ценности произведений искусства.

Аукционные дома хранят полную тайну о личности покупателя и продавца. Это популярный инструмент уклонения от уплаты налогов.

#### 5. Компании-однодневки и трасты

Трасты и подставные компании скрывают истинных владельцев денег. Трасты и корпоративные структуры, в зависимости от юрисдикции, не обязаны раскрывать своего истинного владельца. Иногда его называют сленговым термином «крысиная нора», хотя этот термин обычно относится к человеку, действующему как фиктивный владелец, а не к бизнес-субъекту.

#### 6. Отмывание кредитных карт

Как правило, при размещении кредитные карты не используются. Они с большей вероятностью будут использоваться на этапах разделения или интеграции отмывания денег. Одним из примеров использования кредитных карт для отмывания денег является переплата остатка по кредитной карте с последующим запросом возмещения. Получение банковского перевода от уважаемой компании-эмитента кредитных карт делает вид, что полученные средства являются законными.

#### 7. Круговорот

Круговой переход денег начинается с депозитов в контролируемой оффшорной иностранной компании. Как правило данные организации находятся в налоговой гавани. Помимо отмывания денег, организации «налогового рая» способствуют уклонению от уплаты налогов. А затем отправленные обратно как прямые иностранные инвестиции «отмытые денежные средства», освобождаются от налогов [13]. Один из вариантов - перевести средства в юридическую фирму в счет оплаты комиссионных, а затем расторгнуть договор. Получатель получает деньги от юридической фирмы на урегулирование спора.

#### 8. Контроль банка

В этом случае лица, занимающиеся отмыванием денег покупают контрольный пакет акций банка, предпочтительно в юрисдикции со слабым контролем ПОД/ФТ, а затем перемещают преступные доходы через банк без проверки. Например, Науру раздавало лицензии на оффшорную банковскую деятельность, когда запасы фосфатов истощались и у страны не было источника дохода.

#### 9. Казино и отмывание денег

В этом случае преступник заходит в казино и покупает фишки за незаконные деньги. После идет игра в течение относительно короткого времени. Когда преступник обналичивает фишки, оплата производится чеком или, по крайней мере, он получает квитанцию с правом требования выручки в качестве выигрыша в азартных играх.

#### 10. Налоговая амнистия

Налоговая амнистия - это ограниченная по времени возможность для некоторых налогоплательщиков заплатить определенную сумму (часто большую часть задекларированных денег) в обмен на прощение налогового обязательства, относящегося к предыдущему налоговому периоду или периодам без уголовного преследования. Многие используют этот вариант для легализации неучтенных активов и наличных денег в налоговых убежищах. Даже если налогоплательщики потеряют значительную сумму денег, они получают законную возможность очистить свои преступные доходы.

Принимая во внимание вышеизложенное можно отметить, что в Республике Узбекистан на законодательном уровне проводится большая комплексная работа по имплементации международных стандартов. Вместе с тем предстоит реализация практических методов по противодействию легализации преступных доходов. Например, систематизация мониторинга и проверки всех транзакций, автоматизированная нормативная отчетность, расширенная аналитика и др.[14].

Как стало очевидно из анализа национального и зарубежного законодательства, норм международного права и доктринальных исследований понятийный аппарат легализации преступных доходов в целом не сформирован, отсутствует единый подход к определению дефиниции и классификации преступления, не четко выявлены объект и предмет данной категории общественно опасных деяний.

В связи с этим предлагаются следующие новеллы:

1. Дать более точное понятие определению «преступный доход».

Венская Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ, заключенная 20 декабря 1988 г., определяет собственность как «активы любого рода, материальные или нематериальные, движимые или недвижимые, осязаемые или неосязаемые, а также юридические документы или акты, удостоверяющие право на такие активы или участие в них».

Доходы понимаются как любая собственность, полученная или приобретенная прямо или косвенно в результате совершения правонарушения, связанного с наркотиками.

Уголовный кодекс Республики Узбекистан, описывая состав легализации преступных доходов, использует термины «денежные средства или иное имущество».

При этом дефиницию имущества действующее законодательство не содержит, ст. 169 Гражданского кодекса лишь перечисляет объекты гражданских прав.

Таким образом, целесообразным считается в редакции статьи Уголовного кодекса дать понятие доходам, исходя из положений Венской Конвенции 1988 г.

2. В диспозицию к статье по легализации доходов, полученных от преступной деятельности включить также такое деяние как «конверсия или передача имущества, если известно, что такое имущество получено в результате правонарушения или правонарушений».

3. Необходимо дальнейшее изучение новых схем отмывания денег с целью разработки мер противодействия легализации.

4. Предлагается дальнейшее совершенствование Закона Республики Узбекистан «О противодействии легализации доходов, полученных от преступной деятельности, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения» 660-II от 26.08.2004 г. с учетом требований норм международного права, в частности, Рекомендаций Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ). Например, по вопросам, касающимся виртуальных активов, финансовых расследований и другие.

Список литературы:

1. Салаев Н.С. Некоторые аспекты противодействия легализации доходов, полученных от преступной деятельности // Правовые аспекты противодействия коррупции и легализации доходов, полученных от преступной деятельности: Сб. матер. Респ. научно-практ. конф. – Т., 2019. – С. 10.

2. Money-Laundering and Globalization: Practical Issues UNODC // Journal of Money Laundering Control. – 2020. – No. 13 (3). – Pp. 215-225. – DOI:10.1108/13685201011057127.
3. Уголовный кодекс Республики Узбекистан. Режим доступа: <https://lex.uz/docs/111457>
4. Постановление Пленума Верховного суда «О некоторых вопросах судебной практики по делам о легализации доходов, полученных от преступной деятельности» от 11 февраля 2011 № 1 Режим доступа: <http://lex.uz/docs/1766551>
5. Венская конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ от 19 декабря 1988 года. Режим доступа: [https://www.unodc.org/pdf/convention\\_1988\\_ru.pdf](https://www.unodc.org/pdf/convention_1988_ru.pdf)
6. Ларичев В.Д. Совершенствование законодательства о борьбе с «отмыванием» денег, полученных преступным путем // Государство и право. 2003. № 2. С. 100.
7. Oswald K. Die Implementation gesetzlicher Masnahmen zur Bekampfung der Geldwasche in der Bundesrepublik Deutschland. Freiburg. Br., 1997. S. 6.
8. Жубрин Р.В. Основы профилактики легализации преступных доходов: автореферат дис. доктора юрид наук, М., 2013. С. 11.
9. Beare M.E. Tracing of illicit funds: money laundering in Canada. — Ottawa, 1990. С. 11.
10. Пикуров Н.И., Пудовочкин Ю.Е Проблемы квалификации и привлечения к уголовной ответственности за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Н. Новгород, 2015. С. 93—94.
11. Kruisbergen E. W., Kleemans E. R., Kouwenberg R. F. Profitability, power, or proximity? Organized crime offenders investing their money in legal economy //European Journal on Criminal Policy and Research. – 2015. – 21. – №. 2. –. 237-256.
12. Андреева Л. А., Замышляев Д. В. Актуальные аспекты «дробления» сделок в целях уклонения от обязательной отчетности //актуальные проблемы юриспруденции. – 2021. – С. 26-31.
13. Скидан Е. С. Офшорные юрисдикции как способ легализации доходов, полученных преступным путем //развитие современной юриспруденции: актуальные вопросы теории и практики. – 2021. – С. 182-184.
14. Фазилов Ф.М. Процессы и этапы отмывания денег // Universum: экономика и юриспруденция: электрон. научн. журн. 2021. 4(79). URL: <https://7universum.com/ru/economy/archive/item/11473>

## СОЦИАЛЬНО-ПРАВОВАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ НЕЗАКОННОЙ МИГРАЦИИ В УСЛОВИЯХ ПАНДЕМИИ

*Утебаев Е.К., к.ю.н., профессор, Alikhan Bokeikhan University, г. Семей*  
*Темиргазин Р.Х., PhD, ст. преподаватель, Alikhan Bokeikhan University, г. Семей*  
*Сейданов А.Б., м.ю.н., ст. преподаватель, Alikhan Bokeikhan University, г. Семей*

Уголовное правонарушение в виде организации незаконной миграции предусмотрено статьей 394 Уголовного кодекса Республики Казахстан (УК РК) [1]. На основании ст. 11 УК РК данное общественное опасно деяние по категориям преступлений относиться к небольшой, средней тяжести и тяжкому преступлению.

Злоумышленники или субъект уголовного правонарушения посягают на установленный порядок законодательством Республики Казахстан перемещения физических лиц как из РК, так и в РК, а также их переселения внутри страны. Общественная опасность преступления заключается в том, что бесконтрольная миграция может увеличить число безработных, усилить социальную напряженность в обществе.