

Кінәсіздік презумпциясының құқықтық негізі – Қазақстан Республикасы Конституциясының 77-бабы, онда былай делінген: «адамның кінәлі екендігі заңды күшіне енген сот үкімімен танылғанша ол жасалған қылмысқа кінәлі емес деп есептеледі».

Сонымен презумпцияның құқықтық негіздеріне жасалған талдау оның мазмұнын анықтауға мүмкіндік береді. Осы презумпцияның мәнін құрайтын мына тұжырымдар:

а) айыпталушының қылмыс жасауға кінәлі екені алдын ала тергеу жүргізілген және іс сотта қаралған кезде дәлелденуге тиіс:

ә) айыпталушыны сотқа беру оның кінәлі екені туралы мәселені алдын ала шешіп қою үшін негіз бола алмайды.

б) айыптау үкімі жорамалдарға негізделе алмайды және сотталушының кінәлі екені іс сотта қаралған кезде дәлелденген жағдайда шығарылады.

Әдебиеттер тізімі:

1. Конституция 1995 жылы 30 тамызда республикалық референдумда қабылданды. <https://adilet.zan.kz/kaz/docs/K950001000>

2. Абдрашитов В.М. Актуальные проблемы и вопросы понимания и толкования принципа презумпции невиновности в современном праве // Вестник Волгоградского государственного университета. Серия 5: Юриспруденция. – 2012. - №2. – С.48-53.

3. Тұрашев Е. Азаматтардың құқықтары мен бостандықтарын қорғау принциптерінің алдын-ала тергеу кезінде сақталуы // Заң, 2017 ж.- №12.-С.66-67

4. Қазақстан Республикасының Қылмыстық-процестік кодексі. Қазақстан Республикасының Кодексі 2014 жылғы 4 шілдедегі № 231-V ҚРЗ. <https://adilet.zan.kz/kaz/docs/K1400000231>

ОСОБЕННОСТИ УГОЛОВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ФИНАНСОВЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ В КАЗАХСТАНЕ. РЕФОРМЫ И НОВЫЕ ПОДХОДЫ

Зайцева Виктория

студентка 3 курса, ОП Юриспруденция, Карагандинского университета Казпотребсоюза

Научный руководитель: Нурпеисова Алма Кабикешовна

к.ю.н., доцент кафедры ОЮ и СД Карагандинского университета Казпотребсоюза

В статье рассмотрено послание Президента Республики Казахстан К-Ж. К. Токаевым от 2 сентября 2024 года, основные изменения в УК РК и текущие реформы. Автором проанализированы изменения в законодательстве по вопросу уголовной ответственности за финансовые преступления с акцентом на усиление борьбы с коррупцией, также рассматривается статистика за последние 10 лет.

Как говорил известный американский социолог и криминолог Эдвин Сазерленд: «Беловоротничковая преступность наносит больше ущерба обществу, чем традиционные формы преступности вместе взятые».

Финансовые преступления существенно подрывают экономическую стабильность и доверие, к государственным и частным институтам. Эти преступления включают в себя разнообразные действия, связанные незаконными обращением денежных средств и финансовых активов. К ним относятся такие преступления, как отмывание денег, мошенничество, уклонение от уплаты налогов, хищение и присвоение средств, а также коррупция и другие правонарушения [1].

До реформ 2024 года в Казахстане было несколько значительных изменений в законодательстве, направленные на борьбу с финансовыми преступлениями. В 2014 году был принят новый Уголовный кодекс Республики Казахстан, который существенно пересмотрел наказания за данные преступления. Были введены более жесткие меры по борьбе с коррупцией, отмыванием денег и налоговыми преступлениями. Одним из важных шагов стало присоединение Казахстана к международным конвенциям, таким как ООН против коррупции и рекомендации FATF, по противодействию и отмыванию

денег [2]. Было введение цифровых инструментов для отслеживания денежных потоков и анализа подозрительных финансовых операций. Новые технологии включали в себя создание базы данных для более быстрого обнаружения подозрительных транзакций, что усилило контроль за финансовыми преступлениями [3].

Год	Количество финансовых преступлений	Основные изменения в законодательстве
2014	4963	Ужесточение законодательства и усиление контроля
2015	8711	Программа по борьбе с коррупцией и мошенничества начала действовать активнее
2016	6241	Улучшение работы правоохранительных органов
2017	3579	Борьба с преступлениями против собственности
2018	2479	Введение новых антикоррупционных механизмов финансового мониторинга.
2019	1807	Строгий контроль за финансовыми операциями и финансовыми пирамидами
2020	2022	Введение новых механизмов финансового мониторинга. Снижение некоторых преступных схем
2021	1858	Предотвращение преступных махинаций
2022	1438	Новые инструменты контроля за инвестиционными схемами
2023	1093	Снижение активности финансовых пирамид за счет информационных кампаний
2024	986	Дальнейшее развитие благодаря жестким мерам контроля и повышения информированности населения

Таблица 1 – Динамика финансовых преступлений с 2014 года по 2024 год [4].

Вся государственная деятельность направлена на ужесточение наказания и активное информирование граждан стали главными факторами снижения финансовых преступлений.

Одной из ключевых целей реформ 2024 года является искоренение ряда экономических преступлений [5]. Например, в рамках новой политики увеличены пороги для наступления уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов и контрабанду, что снижает риск привлечения к уголовной ответственности за мелкие правонарушения. Так, по статьям 234 и 236 УК РК порог ответственности был увеличен от 10000 до 20000 МРП [6]. Кроме того, были введены механизмы, которые запрещают возбуждение дел без актов проверки или заключения специалистов. Это должно сократить давление на предпринимателей и дать возможность добровольного погашения задолженностей до начала судебного процесса [5]. Политический контекст реформ основывается на стремлении Президента к созданию «Справедливого Казахстана», а также борьбу с коррупцией и улучшению инвестиционного климата в стране [7].

Структурный элемент	Предыдущая редакция	Утвержденная редакция
Статья 219	Незаконное получение кредита или нецелевое использование бюджетного кредита	Исключить
Статья 234	Стоимость, перемещенных товаров, превышающая десять тысяч месячных расчетных показателей	Стоимость перемещенных товаров, превышающая тридцать тысяч месячных расчетных показателей

Статья 236	Стоимость неуплаченных таможенных пошлин, таможенных сборов, налогов, специальных антидемпинговых, компенсационных пошлин, превышающая пять тысяч месячных расчетных показателей	Стоимость неуплаченных таможенных пошлин, таможенных сборов, налогов, специальных антидемпинговых, компенсационных пошлин, превышающая десять тысяч месячных расчетных показателей
Статья 241	Нарушение законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности	Исключить

Таблица 2 – Основные изменения в уголовном кодексе [8].

В Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан внесено следующее дополнение:

- в статью 179 «Начало досудебного расследования» добавлен подпункт, регулирующий случаи, в которых не подлежат регистрации заявления, сообщения или рапорт об уголовном правонарушении.

Для мониторинга и предотвращения финансовых преступлений Министерство РК по финансовому мониторингу разработало рекомендации по выявлению незаконных операций с использованием цифровых активов.

К основным методам относятся:

Анализ транзакций и мониторинг блокчейна. Использование специального алгоритма помогает отслеживать подозрительные операции;

Использование искусственного интеллекта. Используется для выявления более сложных схем.

Фильтрация транзакций на уровне финансовых организаций. Банки должны проверять переводы на соответствие законодательству, сообщать о подозрительных операциях в соответствующие органы.

Международное сотрудничество. Взаимодействие с организациями такими как FATF, для внедрения различных соответствующих практик.

После реформ статистика финансовых преступлений должна измениться в нескольких направлениях:

1. Снижение количества уголовных дел по коррупции и хищению госимущества на 10–20% в течение первых 3–5 лет.

2. Сокращение теневой экономики на 5–10% от ВВП, благодаря улучшенной правоприменительной практике и усилению контроля над бизнесом.

3. Увеличение числа выявленных случаев отмыwania денег за счет расширенных полномочий правоохранительных органов и финансового мониторинга.

4. Рост налоговых поступлений на 5–15% через снижение числа правонарушений, связанных с уклонением от налогов и незаконным предпринимательством.

5. Сокращение числа цифровых финансовых преступлений на 10–15%, благодаря усилению контроля над криптовалютами и новыми правилами в области цифровых финансов.

Данные реформы и подходы отражают что, «Справедливость и закон — это не просто идеи, это залог устойчивого развития общества». Вся проводимая государственная деятельность направлена на улучшения экономического роста и повышения доверия к государственным институтам.

Список использованных источников:

1. Уголовный кодекс Республики Казахстан - ИПС «Әділет» (zan.kz)
2. Kazakhstan's measures to combat money laundering and terrorist financing
3. Антикоррупционная стратегия Республики казахстан на 2015–2025 годы
4. <https://qamqor.gov.kz/crimestat/statistics>
5. Экономические преступления: смягчение наказаний в новом законе
6. Декриминализировать ряд экономических преступлений хотят в Казахстане
7. Доклад об экономике Казахстана – Зима 2023-2024
8. Отмена уголовной ответственности за нарушение законодательства РК о бухучете и финотчетности: Главой государства подписаны изменения