



НУГМАНОВ РУСТЕМ РАХИМЖАНОВИЧ¹

*¹Академия правоохранительных органов
при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан,
г. Астана, Республика Казахстан*

**ПРОБЛЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ)
ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН**

Түйін. Мақалада автор қылмыстық кірістерді «жылыстатумен» күресу қажеттілігін негіздейді, бұл бағытта Қазақстан Республикасының жетістіктерін атап етеді. Қылмыстық жолмен алынған кірістерді заңдастыруға қарсы әрекет ету және олардың себептері бойынша құқық қорғау саласындағы бірқатар проблемалық сәттер туралы айтылады және оларды шешу бойынша шаралар ұсынылады. Автордың қорытындылары статистикалық деректерді және құқық қолдану практикасын талдауға негізделген.

Түйінді сөздер: қылмыстық құқық, экономикалық қылмыстар, ақшаны жылы-стату, қылмыстық кірістерді заңдастыру.

Аннотация. В статье автором обосновывается необходимость борьбы с «отмыванием» преступных доходов, отмечаются достижения Республики Казахстан в этом направлении. Выделяется ряд проблемных моментов в правоприменительной деятельности по противодействию легализации преступных доходов и их причины, предлагаются меры по их разрешению. Выводы автора основываются на анализе статистических данных и правоприменительной практики.

Ключевые слова: уголовное право, экономические преступления, отмывание денег, легализация преступных доходов.

Annotation. The article the author justifies the need to combat «laundering» of criminal proceeds, notes the achievements of the Republic of Kazakhstan in this direction. highlights a number of problematic moments in law enforcement activities to counteract money laundering and their causes, and proposes measures to resolve them. The author's conclusions are based on the analysis of statistical data and law enforcement practice.

Key words: criminal law, economic crimes, money laundering, legalization of income derived from criminal activity.



На международном и национальном уровне одним из наиболее приоритетных направлений уголовной политики является противодействие таким преступлениям как незаконный оборот наркотических средств и психотропных веществ, торговля людьми, коррупция, преступления в сфере экономической деятельности и т.д.

Все указанные преступления обладают одним общим признаком – **получение преступного дохода**. Деньги или иное имущество, полученное в результате их совершения, используются для вербовки новых членов преступных групп и сообществ, финансирования терроризма и экстремизма, подкупа государственных деятелей, сотрудников правоохранительных и судебных органов, то есть для совершения новых преступлений.

По приблизительным оценкам Всемирного экономического форума размер отдельных нелегальных рынков оценивается в следующих цифрах:

- поддельных лекарственных средств – \$ 200 млрд.;
- проституции – \$ 190 млрд.;
- марихуаны – \$ 140 млрд.;
- поддельной электроники – \$ 100 млрд.;
- кокаина – \$ 80 млрд.;
- пиратского программного обеспечения – \$ 50 млрд.;
- торговли людьми – \$ 30 млрд [1].

По примерным данным только 15 % от незаконных средств расходуется на приобретение недвижимости, транспорта, предметов роскоши, а 70 % переводятся в легальный сектор экономики, и впоследствии эти средства приносят уже законную прибыль [2].

По подсчетам Международного валютного фонда (МВФ), совокупный размер отмывания доходов составляет от 2 до 5 % мирового валового продукта. Сумма доходов от преступной деятельности, кроме уклонения от уплаты налогов, полученная в 2009 г.,

составила примерно 2,1 трлн. долларов, или 3,6 % ВВП. Причем из указанной суммы доходы от транснациональной организованной преступности, включая незаконный оборот наркотиков, контрафактной продукции, торговли людьми, контрабанды оружия, составляли примерно 1,5 % ВВП, а 70 % от этих доходов, что вполне вероятно, были отмыты через финансовые системы [3].

Таким образом, противодействие легализации преступных доходов является необходимым условием эффективной борьбы с преступностью.

На сегодняшний день в Республике Казахстан сформирована нормативно-правовая база, создана институциональная структура противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма, постоянно совершенствуется уголовное и уголовно-процессуальное законодательство.

На 24-м пленарном заседании ЕАГ в июне 2016 года по итогам рассмотрения четвертого отчета о прогрессе Республики Казахстан сделан вывод, что Республика Казахстан добилась значительного прогресса по устранению существующих недостатков по базовым и ключевым рекомендациям. С учетом указанных обстоятельств было принято решение о снятии страны с процедуры мониторинга ЕАГ [4].

В то же время можно выделить проблемные вопросы в сфере противодействия отмыванию денег.

Прежде всего, отсутствует системность и упорядоченность в применении статьи 218 Уголовного кодекса Республики Казахстан (далее – УК РК) «Легализация (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем».

Согласно 3 рекомендации ФАТФ «Странам следует рассматривать отмывание доходов как преступление на основании Венской конвенции и

Палермской конвенции. Странам следует применять понятие преступления отмывания денег ко всем серьезным преступлениям с целью охвата как можно более широкого круга предикатных преступлений» [5].

Следовательно, исходя из положений ратифицированных Республикой Казахстан международных актов и рекомендаций ФАТФ, статья 218 УК РК должна применяться в случаях совершения преступлений, связанных с получением преступного дохода.

Однако уголовно-правовая статистика показывает, что количество преступлений по ст. 218 УК РК, регистрируемых в ЕРДР и направляемых в суд, значительно меньше, чем количество регистрируемых предикатных преступлений (таблица 1).



Таблица 1. Количество преступлений, предусмотренных ст. 218 УК РК, зарегистрированных в ЕРДР за 2015-2018 годы.

Еще меньше преступлений данной категории рассматривается судами с вынесением приговора.

Преступление	2015		2016		2017		3 мес. 2018	
	дел	лиц осуж.	дел	лиц осуж.	дел	лиц осуж.	дел	лиц осуж.
Создание и руководство организованной группой, преступной организацией, а равно участие в них (ст. 262 УК РК)	2	6	24	53	20	122	3	21
Создание и руководство преступным сообществом, а равно участие в нем (ст. 263 УК РК)	1	4	0	0	1	7	0	0
Создание и руководство транснациональной организованной группой, транснациональной преступной организацией, а равно участие в них (ст. 264 УК РК)	1	6	2	9	2	8	1	8
Незаконное изготовление, переработка, приобретение, хранение, перевозка в целях сбыта, пересылка либо сбыт наркотических средств, психотропных веществ, их аналогов (ст. 297 ч.1-4 УК РК)	600	629	771	828	888	1035	172	218
Организация или содержание притонов для потребления наркотических средств, психотропных веществ, их аналогов и предоставление помещений для тех же целей (ст. 302 УК РК)	6	7	13	18	35	36	19	18



Организация незаконного игорного бизнеса (ст. 307 УК РК)	149	157	175	187	300	319	40	44
Злоупотребление должностными полномочиями (ст. 361 УК РК)	29	51	62	88	79	121	19	21
Получение взятки (ст. 366 УК РК)	256	294	327	400	373	412	86	118
Легализация (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем (ст.218 УК РК)	0	0	0	0	2	5	0	0

Таблица 2. Количество уголовных дел, рассмотренных судами 1-й инстанции с вынесением приговора и осужденных лиц по отдельным категориям предикатных преступлений и по статье 218 УК РК.

Изучение правоприменительной практики показывает, что статья 218 УК РК в основном вменяется лицам, совершившим экономические преступления, и то, далеко не во всех случаях.

Так, согласно Обзору о результатах деятельности Службы экономических расследований Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан по борьбе с легализацией (отмыванию) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, за 12 месяцев 2017 года в производстве находилось всего **45** уголовных дел, из которых **23** дела относились к категории тяжких преступлений, окончено производством **37** уголовных дел [6].

Изучение статистики и приговоров судов показывает, что ст. 218 УК РК практически не применяется по преступлениям, связанным с незаконным оборотом наркотических средств, преступлениям против собственности, преступлениям, совершенным организованной группой (преступной организацией, преступным сообществом, транснациональной организованной группой), и редко – по коррупционным преступлениям.

На наш взгляд, можно выделить следующие причины.

1. Неопределенность категорий преступлений, по которым вменение ст. 218 УК РК является обязательным.

Фактически вменение ст. 218 УК РК зависит от усмотрения лица, осуществляющего досудебное расследование.

Если подходить формально, то, исходя из диспозиции ст. 218 УК РК, привлекать к уголовной ответственности за отмывание преступных доходов следует любое лицо, совершившее преступление, в результате которого получен такой доход. Определение предикатного преступления и четкие критерии применения ст. 218 УК РК в законе отсутствуют.

До апреля 2016 г. уголовный закон предусматривал ответственность за легализацию преступных доходов, совершенную в значительном размере. Однако по результатам проведенного ЕАГ в 2015 году Третьего отчета о прогрессе по выполнению рекомендаций взаимной оценки ЕАГ в качестве недостатка было указано введение порогового подхода для привлечения к уголовной ответственности. С учетом данного замечания Законом Республики Казахстан от 08.04.16 г. № 489-V «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам арбитража» в часть 1 ст. 218 УК РК были внесены изменения.

В законе либо в нормативных актах необходимо определить категории преступлений, по которым обязательно установление факта легализации денежных средств добытых преступным путем.

В методических документах ФАТФ (пояснительной записке к рекомендации 3) говорится, что в качестве предикатных можно определять все пре-

ступления; или установить определенный порог, привязанный либо к категории серьезных преступлений, либо к уровню наказания в виде тюремного заключения, применимому к предикатному преступлению («пороговый» подход); или установить перечень предикатных преступлений; или опираться на сочетание этих подходов.

К примеру, Уголовный кодекс **Украины** в примечании к статье 209 «Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем» предусматривает:

«Общественно опасным противоправным деянием, предшествовавшим легализации (отмыванию) доходов, в соответствии с этой статьей является деяние, за которое Уголовным кодексом Украины предусмотрено основное наказание в виде лишения свободы или штрафа более трех тысяч необлагаемых минимумов доходов граждан, или деяние, совершенное за пределами Украины, если оно признается общественно опасным противоправным деянием, предшествовавшим легализации (отмыванию) доходов, по уголовному закону государства, где оно было совершено, и является преступлением по Уголовному кодексу Украины и вследствие совершения которого незаконно получены доходы» [7].

Уголовный кодекс **ФРГ** закрепляет исчерпывающий перечень уголовно-правовых деяний, последствия совершения которых рассматриваются как «отмывание» денег, в число которых входят преступления (т.е. деяния, за которые предусмотрено наказание свыше одного года лишения свободы) и отдельные виды проступков (деяний, за которые предусмотрено наказание менее одного года лишения свободы), такие как взяточничество, подкуп, кража, мошенничество и другие [8].

2. Совокупность причин, обусловленная:

– сложностью доказывания преступного характера приобретенного имущества;

– отсутствием навыков по расследованию преступлений, связанных с «отмыванием денег», и достаточной судебной практики по указанным преступлениям;

– мягкость наказания, предусмотренного санкцией ст. 218 УК РК.

Проведение следственных действий по преступлениям, связанным с отмыванием преступных доходов, требует наличия знаний и навыков в сфере экономики и финансов. Сложность представляет доказывание преступного характера происхождения имущества и фактов использования лицом преступного дохода. Установление указанных обстоятельств требует проведения оперативно – розыскных мероприятий, назначения и проведения специальных экспертиз, существенных временных затрат, в то время как следователь ограничен процессуальными сроками.

При этом не факт, что уголовное дело в части квалификации по ст. 218 УК РК будет иметь судебную перспективу. Суд может посчитать факт легализации преступных доходов недоказанным.

В качестве примера приведем один из изученных нами приговоров [9].

Осужденный С., занимал должность директора государственного учреждения, затем – ответственную государственную должность. Следствием было установлено, что в период с октября 2009 года по декабрь 2014 года он получил от разных лиц взятку в особо крупном размере на общую сумму 178 826 055 тенге.

Суд признал С. виновным в совершении уголовных правонарушений, предусмотренных ст. 366 ч.4 УК РК, с применением ч.2 п.3) ст. 55 УК РК на основании которой назначил ему наказание в виде лишения свободы сро-



ком на 10 (десять) лет с пожизненным лишением права занимать должности на государственной службе и т.д.

Как видно, ст. 218 УК РК по данному делу не вменялась. Более того, суд не назначил С. конфискацию имущества, так как сведения о преступном характере происхождения имущества отсутствуют. Органы досудебного производства не выявили у подсудимого имущества, добытого преступным путем либо приобретенного на средства, добытые преступным путем.

Но даже в случаях вменения виновному ст. 218 УК РК осуждение его по данной статье происходит следующим образом. Максимальное наказа-

ние, предусмотренное санкцией части 3 статьи 218 УК РК – 7 лет. Учитывая, что статья 218 УК РК применяется совместно с более тяжкими преступлениями, предусматривающими более суровое наказание, окончательное наказание назначается путем поглощения менее строгого наказания более строгим.

В рамках процессуального соглашения или с учетом смягчающих обстоятельств, осужденному назначается наказание, не связанное с лишением свободы, либо применяется условное осуждение.

В качестве примера рассмотрим размеры наказания в некоторых странах.

№	Страна	часть 1	часть 2	часть 3	часть 4
1.	Российская Федерация	-	до 2 лет	до 5 лет	до 7 лет
2.	Республика Казахстан	до 3 лет	до 5 лет	от 3 до 7 лет	
3.	Республика Таджикистан	до 2 лет	от 3 до 7 лет	от 5 до 8 лет	
4.	Туркменистан	до 2 лет	от 2 до 5 лет	от 3 до 8 лет	
5.	Республика Беларусь	от 2 до 4 лет	от 4 до 7 лет	от 5 до 10 лет	
6.	Кыргызская Республика	от 2 до 4 лет	от 4 до 7 лет	от 7 до 10 лет	
7.	Республика Молдова	до 5 лет	от 4 до 7 лет	от 5 до 10 лет	
8.	Эстония	до 5 лет	от 2 до 10 лет	-	-
9.	Латвия	до 3 лет	до 5 лет	от 3 до 12 лет	
10.	Азербайджанская Республика	от 2 до 5 лет	от 5 до 8 лет	от 7 до 12 лет	
11.	Грузия	от 3 до 6 лет	от 6 до 9 лет	от 9 до 12 лет	
12.	Украина	от 3 до 6 лет	от 7 до 12 лет	от 8 до 15 лет	-

Таблица 3. Максимальный размер наказания в виде лишения свободы за легализацию доходов, полученных преступным путем.

При этом уголовное законодательство **Германии** предусматривает за отмыwanie преступных доходов наказание в виде лишения свободы от трех месяцев до пяти лет, а в особо серьезных случаях наказанием – от шести месяцев до десяти лет. Особенно серьезный случай обычно имеет место, если преступник действует на коммерческой основе или в качестве члена банды, целью которого является продолжение совершения отмыwania денег [9].

В **Великобритании** за подобные преступления предусмотрено наказание в виде 14 лет лишения свободы и штраф; за разглашение информа-

ции преступнику или третьему лицу – до 5 лет; за недонесение о ставших известными операциях по «отмыванию» денег – до 5 лет.

Схожая ситуация существует и в **Российской Федерации**. В целом число приговоров за отмыwanie средств, полученных преступным путем, растет. В 2012 году по статьям о легализации (отмывании) средств (ст. 174 и 174.1 УК РФ) было осуждено 123 человека, в 2015 году – 311, в 2016 – 417, за первое полугодие 2017 года – 201 человек. Проблемой остается практическое применение указанных статей, о чем неоднократно указывал Росфинмониторинг [10].

Опыт Российской Федерации в сфере противодействия легализации преступных доходов позволяет выделить ряд положительных примеров, способствующих повышению эффективности такой деятельности.

1. Принятие Пленумом Верховного суда Российской Федерации Постановления от 7 июля 2015 г. № 32 «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» [11], которым разъясняется целый ряд вопросов, связанных с отмыванием преступных доходов. Так, для признания средств, полученных преступным путем, не всегда обязательен вступивший в силу приговор за это преступление, могут учитываться и другие материалы, подтверждающие преступное происхождение имущества; также предметом отмывания могут быть средства от неуплаты налогов и товары, незаконно перемещаемые через таможенную или государственную границу и т.д.

2. Внесенные в 2012 и 2013 годах изменения в статью 235 «Основания прекращения права собственности» Гражданского кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994 года:

«2. Принудительное изъятие у собственника имущества не допускается, кроме случаев, когда по основаниям, предусмотренным законом, производятся:

8) обращение по решению суда в доход Российской Федерации имущества, в отношении которого не представлены, в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии коррупции, доказательства его приобретения на законные доходы;

9) обращение по решению суда в доход Российской Федерации денег, ценностей, иного имущества и доходов от них, в отношении которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о противодействии терроризму лицом, не представлены сведения, подтверждающие законность их приобретения» [12].

В завершении можно резюмировать, что Республика Казахстан достигла существенных результатов в формировании системы противодействия легализации преступных доходов. Имеющиеся проблемы требуют разрешения, и мы уверены, что они будут решены. При этом должен быть использован передовой опыт зарубежных государств.

Список литературы:

1. Global Risks 2011: An Initiative of the Risk Response Network / World Economic Forum. Geneva, 2011. (http://www3.weforum.org/docs/WEF_Global_Risks_Report_2011.pdf) – интернет источники.

2. Лапунин, М.М. Вторичная преступная деятельность: понятие, виды, проблемы квалификации, криминализации и пенализации [Текст]: М.М. Лапунин; науч. ред. Н.А. Лопашенко // – М.: Волтерс Клувер, 2006. – 240 с. – книга.

3. Estimating illicit financial flows resulting from drug trafficking and other transnational organized crimes: Research Report (final draft) // United Nations Office on Drugs and Crime. Viena, 2011. // (https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/Studies/Illicit-financial-flows_31Aug11.pdf) – интернет источники.

4. 4-й Отчет о прогрессе в рамках снятия с процедур мониторинга [Текст]: 2016(https://eurasiangroup.org/files/Mutual%20Evaluation/FR_2016_2_rev_1_rus.pdf) – интернет источники.

5. Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения. Рекомендации ФАТФ. [Текст]: Февраль 2012. // (https://eurasiangroup.org/Rekomendatcii_FATF.pdf) – интернет источники.



6. Обзор о результатах деятельности Службы экономических расследований Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан по легализации (отмыванию) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем – материалы Академии.

7. Уголовный кодекс Украины от 5 апреля 2001 года № 2341-III (с изменениями и дополнениями по состоянию на 14.03.2018 г.). // (https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=30418109#pos=0;7.272727012634277&sdoc_params=text%3D%25D1%2583%25D0%25B3%25D0%25BE%25D0%25BB%25D0%25BE%25D0%25B2%25D0%25BD%25D1%258B%25D0%25B9%2520%25D0%25BA%25D0%25BE%25D0%25B4%25D0%25B5%25D0%25BA%25D1%2581%26mode%3Dindoc%26topic_id%3D30418109%26spos%3D1%26tSynonym%3D0%26tShort%3D1%26tSuffix%3D1&sdoc_pos=0/) – интернет источники.

8. German Criminal Code. // (http://www.gesetze-im-internet.de/englisch_stgb/englisch_stgb.html#p2147) – интернет источники.

9. Банк судебных актов. 7298-17-00-1/6 Уголовное дело. // (<http://sud.gov.kz/rus/content/bank-sudebnyh-aktov>) – интернет источники.

10. В России стало расти число приговоров за отмывание средств. // (<https://news.rambler.ru/other/38215161-v-rossii-stalo-rasti-chislo-prigovorov-za-otmyvanie-sredstv/>) – интернет источники.

11. 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 [Текст]: Постановление Пленума Верховного суда Российской Федерации от 7 июля 2015 г. N 32. // (<https://rg.ru/2015/07/13/sud-dok.html>) – интернет источники.

12. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 29.12.2017). // (https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=30396612#pos=0;0&sdoc_params=text%3D%25D0%2593%25D1%2580%25D0%25B0%25D0%25B6%25D0%25B4%25D0%25B0%25D0%25BD%25D1%2581%25D0%25BA%25D0%25B8%25D0%25B9%2520%25D0%25BA%25D0%25BE%25D0%25B4%25D0%25B5%25D0%25BA%25D1%2581%26mode%3Dindoc%26topic_id%3D30396612%26spos%3D1%26tSynonym%3D0%26tShort%3D1%26tSuffix%3D1&sdoc_pos=0) – интернет источники.