

ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

№37/2023 МАРТ

ИГОРЬ КРАСНОВ:

*«Конструктивное
и содержательное
сотрудничество
Генеральной прокуратуры
Российской Федерации
и финансовой разведки,
на мой взгляд, является
залогом эффективности
принимаемых мер
по противодействию
отмыванию доходов»*



СОДЕРЖАНИЕ

5 Вступительное слово директора Росфинмониторинга Ю.А. Чиханчина

Тема номера

- 6 Борьба с отмыванием доходов и финансированием терроризма: итоги работы и основные задачи
- 9 Владимир Путин и Юрий Чиханчин обсудили вопросы работы национальной антиотмывочной системы
- 11 О сотрудничестве Росфинмониторинга с Генеральной прокуратурой Российской Федерации в сфере противодействия отмыванию доходов

Пресечение криминальных проявлений в государственном и частном секторах

- 13 Правовые основы и ключевые направления сотрудничества органов прокуратуры и финансовой разведки в сфере ПОД/ФТ
- 16 Органы прокуратуры в системе противодействия финансированию экстремистской деятельности и терроризма
- 19 Противодействие нелегальным участникам гражданского оборота посредством изъятия полученных ими денежных средств в бюджет государства
- 22 Совместная работа органов прокуратуры и финансовой разведки, направленная на пресечение хищений денежных средств организациями жилищно-коммунального комплекса
- 25 Декриминализация сферы нотариата
- 28 Совместные мероприятия по региональной оценке рисков, направленные на выявление и оценку негативных экономических факторов, формирующих предпосылки к повышению уровня социальной напряженности в регионах России
- 32 Финансирование экстремистской деятельности: актуальные вопросы правоприменения

Противодействие коррупции

- 36 Практические аспекты взаимодействия Росфинмониторинга и органов прокуратуры в сфере противодействия коррупции на региональном уровне
- 40 О практике взаимодействия МРУ Росфинмониторинга по СФО с региональными прокурорами
- 43 Конфискация криптовалюты
- 46 Взаимодействие Росфинмониторинга и Генеральной прокуратуры Российской Федерации по вопросам профилактики коррупционных правонарушений
- 49 Проблемные аспекты противодействия преступлениям, совершаемым с использованием криптовалют

Противодействие незаконным финансовым операциям

- 52 Результаты межведомственной работы Росфинмониторинга и Генеральной прокуратуры Российской Федерации по пресечению незаконных финансовых операций
- 55 Борьба с «теневой» экономикой как ключевое направление межведомственного взаимодействия правоохранительных и надзорных органов Южного федерального округа
- 59 Деятельность органов прокуратуры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем
- 62 Возврат из-за рубежа активов, полученных преступным путем: актуальные проблемы и тенденции
- 66 Опыт борьбы с преступной деятельностью фирм-однодневок, использующих исполнительные документы для вывода денежных средств в теневой оборот
- 69 Схемы расчетов с признаками непрозрачных операций
- 72 Информационная безопасность на финансовом рынке: вопросы обеспечения технологической независимости и использования услуг аутсорсинга
- 75 Участие сотрудников Росфинмониторинга в учебном процессе по профессиональной переподготовке и повышению квалификации работников органов прокуратуры

Новостной блок

- 78 Юбилей Межрегионального управления Федеральной службы по финансовому мониторингу по Южному федеральному округу
- 79 В Росфинмониторинге состоялось заседание коллегии, посвященное результатам мониторинга и контроля расходования бюджетных средств
- 80 Вопросы информационного взаимодействия обсудили представители подразделений финансовой разведки на очередном заседании СРПФ

РЕДАКЦИОННЫЙ СОВЕТ



**Председатель
редакционного
совета**
Чиханчин Ю.А.



**Заместитель
председателя
редакционного
совета**
Овчинников В.В.



**Главный
редактор**
Рязанова И.С.

Члены редакционного совета



Короткий Ю.Ф.



Бобрышева Г.В.



Негляд Г.Ю.



Корнев И.А.



Крылов О.В.



Лисицын А.С.



Тетеруков С.А.



Петренко А.Г.



Андропова М.Ю.



Гилета Е.С.

УВАЖАЕМЫЕ ЧИТАТЕЛИ!

Этот номер — первый в 2023 году — мы решили посвятить вопросам сотрудничества Росфинмониторинга с Генеральной прокуратурой Российской Федерации. Наша эффективная совместная работа позволила достигнуть значимых результатов в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма.



В минувшем году особое внимание уделялось совершенствованию системы контроля исполнения государственного оборонного заказа, реализации национальных проектов и пресечению коррупционных проявлений. Сформированный механизм мониторинга позволил предотвратить противоправные схемы в этих сферах, в том числе

связанные с дроблением контрактов, использованием брокерских счетов с целью ухода от контроля банков.

Налажено плотное взаимодействие по возврату преступных активов — десятки миллиардов рублей обращены в доход государства в 2022 году. В рамках межведомственных рабочих групп проводится работа по социально значимым направлениям в сфере защиты прав участников долевого строительства, обращения с твердыми коммунальными отходами, капитального ремонта многоквартирных домов.

Эти и многие другие темы представлены в очередном номере журнала «Финансовая безопасность».

Уверен, что сотрудничество финансовой разведки с органами прокуратуры на всей территории страны будет только расширяться на благо наших граждан и государства.

*Директор Росфинмониторинга,
председатель редакционного совета
Ю.А. Чиханчин*

ТЕМА НОМЕРА

БОРЬБА С ОТМЫВАНИЕМ ДОХОДОВ И ФИНАНСИРОВАНИЕМ ТЕРРОРИЗМА: ИТОГИ РАБОТЫ И ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ

Сфера противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма находится в постоянном фокусе внимания прокуроров. Приоритет этого направления работы не является случайностью. Предупреждение и пресечение правонарушений и преступлений в обозначенных сферах указаны в качестве ключевых задач в контексте обеспечения государственной и общественной безопасности в обновленной Стратегии национальной безопасности 2021 года¹

Игорь Викторович Краснов,

Генеральный прокурор Российской Федерации, действительный государственный советник юстиции Российской Федерации



Игорь Викторович Краснов

фото пресс-службы Генпрокуратуры России

Борьба с легализацией доходов составляет основу финансовой защищенности государства. Эффективное выявление, расследование и осуждение за отмывание, а также обеспечение конфискации средств, ставших его предметом, позволяет лишить организованную преступность ее финансовой основы, не допустить вливания «грязных» денег в экономику. Финансирование терроризма стимулирует активность его последователей, делает возможным совершение масштабных террористических актов. Поэтому от результативности работы по пресечению каналов материальной подпитки террористов зависит безопасность людей, стабильность конституционного строя.

Конкретное содержание принимаемых мер обстоятельно раскрыто в Концепции развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма². Генеральная прокуратура Российской Федерации является активным участником мероприятий, проводимых в рамках плана по ее реализации.

¹ Указ Президента РФ от 02.07.2021 № 400 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации».

² Концепция развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма утверждена Президентом Российской Федерации 30.05.2018.

Это вполне закономерно, поскольку органы прокуратуры не только обладают универсальными надзорными полномочиями, но и поддерживают государственное обвинение в суде, обеспечивают участие в гражданском и арбитражном процессах, организуют международное сотрудничество. По всем этим направлениям тематика борьбы с отмыванием доходов и финансированием терроризма проходит красной нитью.

Кроме того, Генеральная прокуратура Российской Федерации, осуществляя координационные функции по борьбе с преступностью, организует деятельность правоохранительных органов по проверке предполагаемых схем отмывания доходов и финансирования терроризма.

Благодаря совместной работе прокуроров, сотрудников оперативно-разыскных подразделений, следователей, специалистов финансовой разведки только за прошедший год выявлено почти 900 фактов отмывания, свыше 240 случаев финансирования терроризма. Существенный вклад в этот результат вносит Росфинмониторинг. Имея в своем распоряжении уникальную информацию о сомнительных финансовых операциях, он является ключевым звеном в российской системе борьбы с отмыванием. Сотрудниками службы по итогам 2022 года вскрыто более 350 преступлений в рассматриваемой сфере.

При координирующей роли прокуратуры с использованием данных, полученных от финансовой разведки, за прошедший год следователями завершены с направлением в суд уголовные дела по более чем 650 преступлениям, предусмотренным статьями 174, 174¹ Уголовного кодекса Российской Федерации, и 200 случаям финансирования терроризма. В результате общих усилий по окончанным производством делам доказана легализация преступных доходов на сумму свыше 40 млрд рублей.

Вместе с тем, учитывая латентный характер рассматриваемых сфер криминальной активности, следует продолжить наращивать прилагаемые усилия и повышать эффективность работы на данном направлении, в том числе уделяя внимание тем видам противоправной деятельности, в которых извлекается наибольший преступный доход, но случаи его легализации выявляются редко.

Кроме того, результаты проведенной национальной оценки рисков³ свидетельствуют, что преступники не стоят на месте, используя новые методы осуществления своей криминальной деятельности. Это требует иных подходов к рассмотрению сообщений о такого рода случаях, в том числе устранению препятствий для доступа к финансовой информации, налаживанию межведомственного электронного взаимодействия. К примеру, сейчас сведения о движении средств на банковских счетах прокуроры могут получить только при проверке доходов государственных служащих, хотя очевидно, что полноценное и всестороннее изучение сообщений о рисках хищений и отмывания средств может быть проведено только по результатам исследования первичных сведений из кредитных организаций.

Большая работа ведется в рамках Координационного совещания руководителей правоохранительных органов. Еще в 2017 году на площадке Генеральной прокуратуры Российской Федерации состоялась межведомственная встреча, посвященная противодействию легализации преступных денег: ее решения, как известно, позволили придать борьбе с отмыванием новое ускорение. Уточнение положений профильного постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации⁴ также сняло ряд проблем и неопределенностей. Однако практический опыт, накопленный правоохранительными органами за прошедшие годы, требует ответов на новые вызовы и угрозы.

Так, в этом году состоялось заседание Координационного совещания, посвященного противодействию преступлениям на финансовом рынке. В его решение включен ряд важных, с точки зрения борьбы с отмыванием, позиций. Практическая вовлеченность финансовой разведки в реализацию данных по его итогам поручений усилит их эффект.

Подводя итоги проведенной работы, нельзя не обратить внимание на деятельность прокуроров и Росфинмониторинга по противодействию «молдавской схеме» отмывания денег. Как известно, в прошлом году в Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации⁵ внесены изменения, позволившие вывести эту работу на качественно новый уровень. Благодаря закрепленным в законе полномочиям суда по привлечению фи-

³ Национальная оценка рисков легализации (отмывания) преступных доходов 2021–2022 гг. (электронный ресурс: <https://www.fedsfm.ru/fm/nor>).

⁴ Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07.07.2015 № 32 (ред. от 26.02.2019) «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».

⁵ Федеральный закон от 07.10.2022 № 387-ФЗ «О внесении изменений в статью 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации и статью 45 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации».

нансовой разведки и прокуратуры к участию в соответствующих процессах существенным образом снизились шансы отмывателей использовать этот механизм в преступных целях.

В целом прокурорами за последний год выявлено почти 4 тысячи нарушений законодательства в сфере противодействия отмыванию доходов, в суды заявлены иски на общую сумму свыше 26 миллиардов рублей, более половины из которых уже удовлетворены.

Продолжается работа по борьбе с использованием в противоправных целях исполнительных надписей нотариусов. В результате взаимодействия Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Росфинмониторинга в целом ряде регионов организованы процессуальные проверки, возбуждены уголовные дела. Однако еще сохраняются риски применения в криминальной деятельности решений комиссий по трудовым спорам и других легальных институтов, которые преступники приспособляют под свои нужды. В этой связи необходимо констатировать, что требуется более жесткое регулирование в обозначенных сферах.

Осуществляя поиск новых решений в противодействии преступности, следует исходить из необходимости повышения эффективности принимаемых мер, то есть получения наибольшего результата при наименьшем количестве затрачиваемых ресурсов. Только при таком подходе и полном соблюдении закона можно надлежащим образом бороться с организованной и финансово-востребованной преступностью.

Одним из примеров такой стратегии является работа по ограничению доступа к интернет-ресурсам. Соответствующие меры раньше принимались на основании судебного решения, для получения которого требуется значительно больше времени, чем для создания нового сайта в сети Интернет. Изменения законодательства⁶ в части распространения практики внесудебного ограничения доступа к виртуальным страницам позволили качественно изменить эту работу. Так, Генеральная прокуратура Российской Федерации

совместно с Банком России и Роскомнадзором только за последний год ограничила доступ к более чем 10,5 тысячи интернет-ресурсов, содержащих сведения и предложения финансовых услуг криминального характера.

Аналогичная работа ведется по линии борьбы с терроризмом. В целом же за прошедший год прокурорами выявлено почти 190 тысяч нарушений законов, связанных с противодействием терроризму, в суд направлено свыше 22,9 тысячи исков, внесено 63 тысячи представлений.

Однако непростая геополитическая ситуация фиксирует на высоком уровне риски финансирования терроризма с использованием информационно-коммуникационных технологий, включая уязвимости, связанные с использованием мессенджеров и цифровых активов⁷. Эта ситуация обновляет список задач по данному направлению. Так, необходимо урегулировать оборот цифровой валюты, осуществить «приземление» провайдеров услуг виртуальных активов, заставив их регистрироваться и передавать данные российским правоохранительным органам. Соответствующие задачи актуальны и для сферы отмывания денег. Кроме того, складывающаяся практика показывает, что недостаточно признать цифровую валюту имуществом для сферы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма. Использование ее в криминальных целях требует не только включения цифровой валюты в уголовно-правовое поле, в том числе безусловного признания в качестве предмета преступления, но и регламентации порядка и оснований совершения с ней процессуальных действий, включая изъятие, хранение и конфискацию.

Проведенная национальная оценка рисков отмывания доходов и финансирования терроризма выявила и другие угрозы и уязвимости, требующие принятия совместных мер. В этой связи конструктивное и содержательное сотрудничество Генеральной прокуратуры Российской Федерации и финансовой разведки, на мой взгляд, является залогом эффективности принимаемых мер по противодействию отмыванию доходов.

⁶ Федеральный закон от 01.07.2021 № 250-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

⁷ Национальная оценка рисков финансирования терроризма 2021–2022 гг. (электронный ресурс: <https://www.fedsfm.ru/fm/nor>).

ВЛАДИМИР ПУТИН И ЮРИЙ ЧИХАНЧИН ОБСУДИЛИ ВОПРОСЫ РАБОТЫ НАЦИОНАЛЬНОЙ АНТИОТМЫВОЧНОЙ СИСТЕМЫ

9 марта Президент Российской Федерации Владимир Путин провел рабочую встречу с директором Федеральной службы по финансовому мониторингу Юрием Чиханчиным

Глава Росфинмониторинга рассказал об основных направлениях деятельности, на которых сконцентрировано внимание ведомства в сложившихся условиях. Это защита национальных интересов на международных площадках, формирование «пояса финансовой безопасности» в вопросах распределения и освоения бюджетных средств, противодействие террористическим угрозам и экстремистским проявлениям.

Юрий Чиханчин проинформировал Владимира Путина о предпринимаемых мерах, направленных на совершенствование механизма возврата активов, борьбу с теневым финансовым сектором, мошенничеством на финансовом рынке, криминальными проявлениями в бюджетной сфере.

Кроме того, директор Росфинмониторинга доложил о работе по мониторингу криптовалют, в том числе результатах использования программного продукта «Прозрачный блокчейн». Именно



этот инструмент помог ликвидировать крупнейшую интернет-площадку «Гидра», которая специализировалась на торговле наркотиками, оружием и отмывании денег.

Руководитель Службы рассказал, что совместно с правоохранительными органами была выявлена и пресечена многомиллионная мошенническая схема по хищению денежных средств с «Пушкинских карт». Злоумышленники задержаны.

В ходе диалога отмечена значимость проведения Международной олимпиады по финансовой безопасности. В 2022 году в тематических уроках, которые состоялись в рамках олимпиадных мероприятий, приняли участие более двух миллионов школьников в России и странах СНГ. В отборочный тур попали около 40 тысяч ребят, около 500 – вышли в финал.

Из стенограммы

В. Путин: Рисковые отрасли какие?

Ю. Чиханчин: В основном пока, если говорить по отраслям, есть демография, есть строительство – конечно, это самый большой проблемный вопрос. Здесь и в рамках проекта «Восточный полигон», там непосредственно с Хуснуллиным работаем и с остальными министерствами и ведомствами. То есть пытаемся навести порядок.

Несколько слов по государственному оборонному заказу. Принят проект банковского и казначейского сопровождения, он даёт возможность совместно с Минобороны всё-таки максимально отслеживать движение по цепочкам корпоративной «юбки».

Несмотря на то что увеличился объём финансирования и количество исполнителей, нам всё-таки удалось снизить количество финансовых операций в адрес так называемых технических фирм, фирм-однодневок примерно в три раза. Обналичивание сократилось в 20 раз. То есть теневой оборот в гособоронзаказе снизился.

В. Путин: Да, если иметь в виду, что количество исполнителей увеличилось на треть почти, и снижение произошло, то на самом деле при подсчёте снижение ещё больше.

Ю. Чиханчин: Ещё больше, да. Это банковский, казначейский мониторинг дал.

В итоге нами проведено было по этому направлению более тысячи финансовых расследований, возбуждено более ста уголовных дел с нашим участием.

Такой банковский надзор, в частности «Промсвязьбанком», позволил только одному банку выявить более 160 организаций, которые находились в зоне риска.

О некоторых результатах хотел бы сказать в целом по бюджету. Совместно с нашими коллегами из правоохранительных органов, Генпрокуратуры, ФСБ, МВД, Банка России нам удалось снизить долю бюджетных средств, проходящих через высокорисковые банки, примерно в три раза и участие технических фирм где-то примерно на 40 процентов. Сохранено бюджетных средств более 43 миллиардов, возмещено в бюджет 32 миллиарда, арестовано имущество должностных лиц, которые проходили [по уголовным делам], около семи миллиардов.

О СОТРУДНИЧЕСТВЕ РОСФИНМОНИТОРИНГА С ГЕНЕРАЛЬНОЙ ПРОКУРАТУРОЙ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В СФЕРЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ОТМЫВАНИЮ ДОХОДОВ

Олег Валерьевич Крылов,

заместитель директора Федеральной службы по финансовому мониторингу



Олег Валерьевич Крылов

Взаимодействие Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Росфинмониторинга в сфере обеспечения обороны и безопасности всегда являлось приоритетным направлением. Однако системные под-

ходы к координации противодействия хищениям денежных средств, выделенных на обеспечение гособоронзаказа, были разработаны после внесения в 2015 году изменений в Федеральный закон «О государственном оборонном заказе» от 29.12.2012 № 275-ФЗ.

С этого момента на постоянном контроле находятся вопросы эффективного расходования бюджетных средств, выделяемых в целях обороны и безопасности государства, организован обмен данными об участии хозяйствующих субъектов, являющихся получателями средств государственного оборонного заказа, в сомнительных финансовых операциях.

По итогам 2022 года центральным аппаратом Росфинмониторинга направлено более 40 сообщений в отношении более чем 1800 участников расчетов по ГОЗ. Региональным прокурорам дано более 350 поручений о проверке законности финансовых операций участников кооперации ГОЗ на сумму, превышающую 3,4 миллиарда рублей.

При этом, благодаря совместной с Росфинмониторингом и налоговыми органами деятельности, выявлено более 700 фирм-однодневок, привлеченных к исполнению ГОЗ. Об эффективности взаимодействия свидетельствует раскрытие фактов противоправных уголовно наказуемых деяний, в том числе при незаконном использовании авансовых платежей.

Несмотря на принимаемые меры, поступающая от правоохранительных и контролирующих органов информация свидетельствует о сохранении интереса криминальных структур к данной сфере. Организованные преступные группы продолжают посягать на средства государственного оборонного заказа, используя новые способы и механизмы хищений.

Росфинмониторингом совместно с Генеральной прокуратурой Российской Федерации принимается комплекс мер профилактического и пресекающего характера при выявлении новых способов хищения средств государственного оборонного заказа.

Так, к строительству и реконструкции военных объектов в интересах Министерства обороны России на втором-третьем уровне кооперации привлекаются юридические лица, не обладающие реальными возможностями по выполнению необходимого вида и объема работ.

Помимо типичных признаков таких организаций (минимальный размер уставного капитала, ненахождение по адресу регистрации, непредставление налоговой и бухгалтерской отчетности (представление нулевой отчетности), отсутствие соответствующих заявленному профилю деятельности специалистов и средств производства), их отличает несовпадение данных налоговой отчетности с данными операций по банковским счетам, а также отсутствие расходов, характерных для легальной финансово-хозяйственной деятельности (зарплата, офис, канцелярия, интернет-услуги, транспорт, аренда техники, оборудования и др.).

С целью быстрого обналичивания поступающих на расчетные счета технических организаций средств государственного оборонного заказа их руководители заключают фиктивные гражданские договоры с физическими лицами по заимствованию значительных денежных сумм в наличной форме или по купле-продаже принадлежащего им имущества. Похищенные таким образом денежные средства с учетом предварительной договоренности возвращаются в наличной форме организаторам преступной схемы и используются ими по своему усмотрению.

В качестве второй стороны сделки, как правило, выступают лица, остро нуждающиеся в дополнительных заработках, готовые за незначительное вознаграждение предоставить свои паспортные данные и, в полной мере не осознавая дальнейших последствий, участвовать в оформлении фиктивных документов.

В 2022 году во взаимодействии с Генеральной прокуратурой Российской Федерации Росфинмониторингом подготовлены и доведены до уполномоченных банков три новых типологии (тенденции) ОД/ФТ в бюджетной сфере:

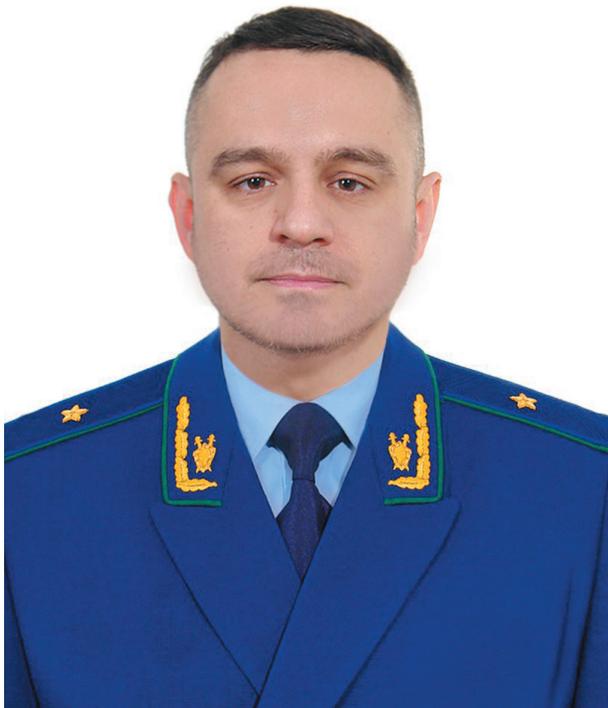
- обналичивание бюджетных средств через институт нотариата;
- искусственное дроблением одного государственного контракта;
- использование брокерских счетов с целью ухода от внутреннего контроля банков ОД/ФТ.

Полагаем, что возможности нашего взаимодействия найдут свое развитие и в дальнейшем.

**ПРЕСЕЧЕНИЕ КРИМИНАЛЬНЫХ ПРОЯВЛЕНИЙ В ГОСУДАРСТВЕННОМ
И ЧАСТНОМ СЕКТОРАХ****ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ И КЛЮЧЕВЫЕ
НАПРАВЛЕНИЯ СОТРУДНИЧЕСТВА ОРГАНОВ
ПРОКУРАТУРЫ И ФИНАНСОВОЙ РАЗВЕДКИ
В СФЕРЕ ПОД/ФТ**

Денис Анатольевич Кунев,

заместитель начальника Главного организационно-аналитического управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации — начальник информационно-аналитического управления, государственный советник юстиции 3 класса, кандидат юридических наук, эксперт-оценщик Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ)



Денис Анатольевич Кунев

Взаимодействие Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Росфинмониторинга по линии противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма основано на правовой базе, включающей в себя как федеральное законодательство, подзаконные акты, так и межведомственные документы, регулирующие базовые направления сотрудничества.

Среди них важное практическое значение имеет Инструкция по организации информационного взаимодействия в сфере противодействия легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем, утвержденная совместным приказом¹. При этом достижение конкретных результатов в работе обеспечивается путем использования межведомственного Соглашения. Оно позволяет обмениваться взаимовыгодной информацией на федеральном, межрегиональном и региональном уровнях².

¹ Приказ Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Росфинмониторинга, МВД России, ФСБ России, ФТС России, Следственного комитета Российской Федерации от 21.08.2018 № 511/244/541/433/1313/80.

² Соглашение о взаимодействии Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Федеральной службы по финансовому мониторингу (заключено 11.12.2015 № СД-18-15, № 01-01-14/28415).

Основанная на указанных правовых актах организация совместной деятельности приносит свои позитивные практические результаты. Например, только в сфере реализации национальных проектов в 2022 году по итогам прокурорского реагирования предупреждено хищение более 368 миллионов рублей, выявлен сговор участников торговых процедур на сумму 414,3 миллиона рублей. По материалам проверок возбуждено 51 уголовное дело, выявленный ущерб по которым превысил 678 миллионов рублей.

В то же время эффективный межведомственный обмен информацией между органами прокуратуры и финансовой разведки важен не только в целях профилактики и пресечения соответствующих правонарушений, но и для обеспечения комплексной профилактики нарушений в сфере ПОД/ФТ.

Среди важных элементов такой деятельности — применение на государственном уровне риск-ориентированного подхода, необходимость которого следует из закрепленных в Рекомендации 1 стандартов Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ).

В этих целях представители Генеральной прокуратуры Российской Федерации на постоянной основе принимают участие в заседаниях Межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям и Межведомственной комиссии по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

Указанные форматы взаимодействия позволяют не только обеспечить комплексный анализ правоприменительной практики, оперативную выработку и реализацию необходимых предложений для решения наиболее важных государственных задач в сфере ПОД/ФТ, но и выявить соответствующие высокорисковые зоны.

Таким образом, совместная работа Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Росфинмониторинга и других ведомств заключается

в формировании положений национальных оценок рисков отмывания доходов и финансирования терроризма, а также их последующей реализации.

Кроме того, названные стандарты с участием двух ведомств включаются в национальные документы стратегического планирования³.

В последующем антиотмывочные требования находят свое отражение в профильных приказах Генерального прокурора Российской Федерации⁴, тем самым определяя стандарты и содержание надзорной деятельности путем концентрации усилий на наиболее уязвимых сферах с высоким уровнем угроз.

Важной составляющей организации риск-ориентированного прокурорского надзора являются материалы Росфинмониторинга, содержащие сведения о выявленных аналитиками службы возможных схемах отмывания доходов и финансирования терроризма. Их отработка контролируется Генеральной прокуратурой Российской Федерации, а результаты исполнения анализируются с выработкой конкретных предложений, направленных на совершенствование деятельности. Не менее важна в этой работе обратная связь с Росфинмониторингом, позволяющая ведомству совершенствовать собственную работу по проведению финансовых расследований и другим направлениям. Обязательность представления отчетов о результатах использования материалов Росфинмониторинга следует из Рекомендаций ФАТФ и закреплена в упомянутой Инструкции по организации информационного взаимодействия.

Вместе с тем, использование риск-ориентированного подхода, безусловно, не единственный международный стандарт в сфере ПОД/ФТ. Как известно, Рекомендации ФАТФ обязательны для исполнения всеми государствами в соответствии с резолюцией Совета Безопасности ООН 1617 (2005). Многие из них требуют законодательного воплощения, в том числе с точки зрения корректив, которые организация вносит в стандарты и методологии по мере совершенствования подходов к противодействию ОД/ФТ.

³ Например, Указ Президента Российской Федерации от 02.07.2021 № 400 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации», Указ Президента Российской Федерации от 13.05.2017 № 208 «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года», Распоряжение Правительства Российской Федерации от 29.12.2022 № 4355-р «Об утверждении Стратегии развития финансового рынка РФ до 2030 года»

⁴ Например, приказ Генерального прокурора Российской Федерации от 08.11.2019 № 783 (в ред. от 20.04.2022) «О Порядке формирования органами прокуратуры Российской Федерации ежегодного сводного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», приказ Генерального прокурора Российской Федерации от 14.09.2017 № 627 (в ред. от 25.11.2022) «Об утверждении Концепции цифровой трансформации органов и организаций прокуратуры до 2025 года».

Генеральная прокуратура Российской Федерации является постоянным участником проработки нормативных решений в рассматриваемой сфере. Только за последний год во взаимодействии с Росфинмониторингом подготовлены заключения по законопроектам о внесении изменений в антиотмывочное и контртеррористическое законодательство, в том числе статьи 6 и 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», статьи 174, 174.1, 205.1, 280 Уголовного кодекса Российской Федерации и другие нормы.

Проводить эту работу на высоком профессиональном уровне помогает непосредственное участие работников Генеральной прокуратуры Российской Федерации в мероприятиях ФАТФ и ЕАГ. Несмотря на имеющиеся ограничения, в 2022 году обеспечено участие во всех пленарных сессиях упомянутых организаций, а также в ряде специальных мероприятий, включая проект ФАТФ, посвященный взаимодействию с межведомственными сетями по возврату активов.

Годом ранее на площадке Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ) проводилась работа по субрегиональной оценке рисков. Ее результаты также активно используются в работе органов прокуратуры Российской Федерации.

Кроме того, работники Генеральной прокуратуры Российской Федерации на постоянной основе

принимают участие в мониторинговых миссиях по оценке эффективности выполнения международных стандартов в сфере ПОД/ФТ, например, в 2021–2023 годах в отношении Республики Казахстан и Республики Узбекистан.

Общие с Росфинмониторингом задачи не ограничиваются приведенными форматами.

На программной основе работники Генеральной прокуратуры Российской Федерации проводят встречи с руководителями и работниками прокуратур из других стран. Только в 2022 году российский опыт, в том числе в сфере ПОД/ФТ, освещался на обучающих мероприятиях для иностранных прокуроров Азербайджана, Армении, Беларуси, Ирана, Саудовской Аравии, Мьянмы, Сербии, Турции, Вьетнама, Казахстана, Таджикистана, Кыргызстана, Туркменистана и других государств.

На подобных мероприятиях особое внимание уделяется российской позиции о недопущении политизации борьбы с преступлениями и иными правонарушениями.

Учебные занятия по соответствующей тематике регулярно проходят и с российскими прокурорами на базе Университета прокуратуры Российской Федерации, а также с другими государственными служащими в рамках повышения квалификации в Международном учебно-методическом центре финансового мониторинга, МГИМО МИД России, Российской академии народного хозяйства и государственной службы, Высшей школе экономики и других научных и образовательных центрах.

ОРГАНЫ ПРОКУРАТУРЫ В СИСТЕМЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ФИНАНСИРОВАНИЮ ЭКСТРЕМИСТСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ТЕРРОРИЗМА

Анна Анатольевна Игнатова,

старший прокурор управления по надзору за исполнением законов о федеральной безопасности, межнациональных отношениях, противодействии экстремизму и терроризму Генеральной прокуратуры Российской Федерации, старший советник юстиции



Анна Анатольевна Игнатова

Одним из определяющих факторов в борьбе с терроризмом и экстремистской деятельностью является своевременное перекрытие каналов финансового и материального обеспечения террористических структур и экстремистских организаций.

При этом оперативная обстановка по линии противодействия финансированию этих противоправных явлений остается сложной, особенно с учетом новых вызовов и угроз безопасности Российской Федерации.

Работе по противодействию финансированию терроризма и экстремистской деятельности уделяется самое пристальное внимание, выработан и реализуется комплекс практических, организационных и информационно-методических мер, в том числе по межведомственному взаимодействию и сотрудничеству с компетентными органами иностранных государств. На постоянной основе проводится анализ оперативной обстановки и схем противоправной деятельности с применением риск-ориентированного подхода, при котором активно используются материалы и возможности Росфинмониторинга. Алгоритмы

противодействия финансированию терроризма регулярно обновляются в соответствии с изменениями законодательства, а также с учетом выявления новых противоправных схем и методов противодействия им.

В то же время, несмотря на существенную активизацию работы правоохранительных органов по выявлению и пресечению источников финансовой подпитки террористических и экстремистских проявлений, весьма незначительной остается доля установленных фактов финансирования этой противоправной деятельности, что наряду с другими обстоятельствами предопределяет безусловную важность и значимость прокурорского надзора в данной сфере.

Органы прокуратуры занимают особое место в национальной системе противодействия финансированию экстремистской деятельности и терроризма. Так, в статье 14 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее — Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ) определено, что надзор за его исполнением осуществляет Генеральный прокурор Российской Федерации и подчиненные ему прокуроры.

Отдельные вопросы осуществления надзорных полномочий закреплены в организационно-распорядительных документах Генерального прокурора Российской Федерации: в приказах от 08.02.2017 № 87 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законов в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию экстремистской деятельности и терроризма», от 17.05.2018 № 295 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законов о противодействии терроризму», от 21.03.2018 № 156 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законов о противодействии экстремистской деятельности», указании от 27.06.2016 № 372/27 «О порядке направления в Федеральную службу по финансовому мониторингу сведений по вопросам противодействия финансированию экстремистской и террористической деятельности» и т. д.

Предметом надзора является соблюдение Конституции Российской Федерации и исполнение законов органами управления и руководителями организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом,

перечисленными в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ, а также субъектами первичного финансового мониторинга, обладающими контрольно-надзорными полномочиями по отношению к ним (Федеральная служба по финансовому мониторингу), Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, Центральный банк Российской Федерации, Российская государственная пробирная палата при Министерстве финансов Российской Федерации). В рамках надзора за исполнением законов проводятся проверки в государственных органах, уполномоченных на осуществление противодействия финансированию экстремистской деятельности и терроризма, проверки исполнения законов органами управления и руководителями организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом.

По результатам проверок прокурор имеет право принести протест на противоречащий закону правовой акт, либо обратиться в суд в предусмотренном законом порядке; внести представление об устранении нарушений закона; вынести мотивированное постановление о возбуждении производства об административном правонарушении; объявить предостережение о недопустимости нарушений закона.

Кроме того, прокурор осуществляет противодействие финансированию экстремистской деятельности и терроризму посредством надзора за исполнением законов органами, осуществляющими оперативно-разыскную деятельность, дознание и предварительное следствие.

В пункте 2.10 приказа Генерального прокурора Российской Федерации от 17.05.2018 № 295 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законов о противодействии терроризму» закреплена обязанность прокуроров в ходе осуществления надзора за процессуальной деятельностью органов предварительного следствия добиваться, в том числе мерами прокурорского реагирования, эффективности взаимодействия следственных и оперативных подразделений и полноты принимаемых мер для установления и своевременного задержания лиц, причастных к организации и совершению преступления, выявления и пресечения источников и каналов финансирования терроризма, устранения причин и условий, способствовавших террористической деятельности.

В приказе Генерального прокурора Российской Федерации от 21.03.2018 № 156 «Об организации прокурорского надзора за исполнением законов о противодействии экстремистской деятельности» (пункт 2.8) также предусмотрена необходимость проведения проверок исполнения законов при осуществлении оперативно-разыскной деятельности в МВД России, ФСБ России, ФСИН России, направленной в том числе на установление и ликвидацию источников и каналов финансирования экстремизма.

В рамках надзорных полномочий прокурор проверяет уголовные дела, дела оперативного учета на предмет принятия своевременных и исчерпывающих мер, направленных на выявление, пресечение и расследование фактов финансирования экстремистской деятельности и терроризма. В ходе проверок оценивается уровень взаимодействия оперативных подразделений правоохранительных органов с Росфинмониторингом, полнота оперативно-розыскных мероприятий, нацеленных на установление схем совершения данных преступных посягательств, своевременность их реализации.

В случае выявления нарушений закона прокурор вправе вносить требования и представления об их устранении, своим постановлением отменять незаконные решения органов предварительного расследования.

Особое внимание уделяется обеспечению надзора за исполнением требований законодательства при формировании Росфинмониторингом Перечня организаций и (или) физических лиц, в отношении которых имеются полученные в установленном законом порядке сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму. Проверяется своевременность, полнота, законность и обоснованность применяемых мер по замораживанию (блокированию) денежных средств или иного имущества, а также приостановлению финансовых операций по основаниям, предусмотренным законодательством о противодействии финансированию терроризма.

Во всех субъектах Российской Федерации прокурорами налажен обмен информацией с Росфинмониторингом и его межрегиональными

управлениями. Проводятся сверки информации и материалов, направленных в правоохранительные и налоговые органы при наличии достаточных оснований, свидетельствующих о том, что операция или сделка связаны с финансированием терроризма (в порядке ст. 8 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ), а также осуществляется надзор за их последующим рассмотрением правоохранительными и налоговыми органами.

Наиболее актуальные проблемы организации работы по противодействию финансированию экстремистской деятельности и терроризма рассматриваются на координационных и межведомственных совещаниях, на которых особое внимание уделяется вопросам эффективного взаимодействия между правоохранительными органами, Росфинмониторингом и иными государственными органами, в том числе в целях выявления источников и каналов финансирования террористических и экстремистских организаций.

Осуществляется работа по повышению квалификации прокурорских работников в данной сфере. Так, Генеральной прокуратурой Российской Федерации с участием прокуратур субъектов Российской Федерации, Главной военной прокуратуры и военных прокуратур окружного звена в 2022 году проведен семинар на тему «Организация прокурорского надзора за исполнением законов органами, осуществляющими оперативно-разыскную деятельность в сфере федеральной безопасности, противодействия экстремизму и терроризму», на котором в числе прочих обсуждены наиболее актуальные вопросы организации надзора за оперативно-разыскной деятельностью органов ФСБ России и МВД России в сфере противодействия финансированию терроризма и экстремизма.

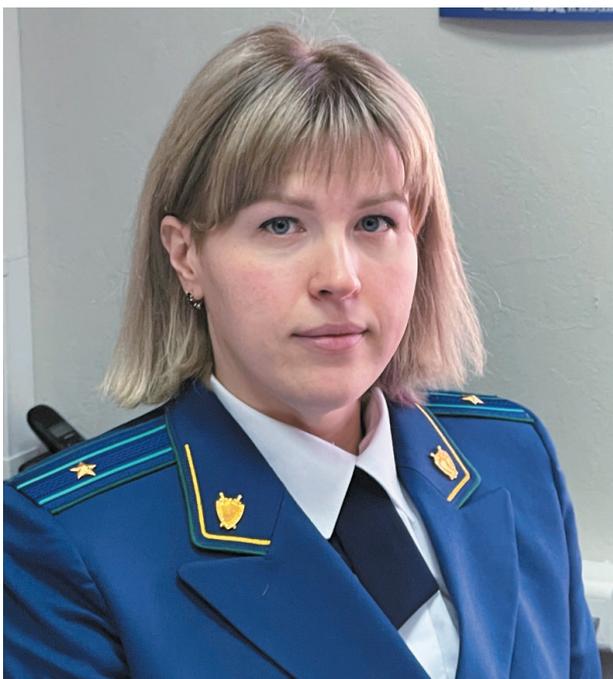
В целях обмена опытом и практикой противодействия финансированию экстремистской деятельности и терроризма представители Генеральной прокуратуры Российской Федерации совместно с сотрудниками Росфинмониторинга принимают участие в международных, в том числе обучающих, мероприятиях.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЛЕГАЛЬНЫМ УЧАСТНИКАМ ГРАЖДАНСКОГО ОБОРОТА ПОСРЕДСТВОМ ИЗЪЯТИЯ ПОЛУЧЕННЫХ ИМИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В БЮДЖЕТ ГОСУДАРСТВА

Противодействие незаконным экономическим потокам является одним из направлений надзорной деятельности, которому прокуратурой Нижегородской области уделяется повышенное внимание

Анжела Олеговна Кротова,

старший прокурор отдела по надзору за исполнением законов в экономической деятельности управления по надзору за соблюдением федерального законодательства прокуратуры Нижегородской области, младший советник юстиции



Анжела Олеговна Кротова

Стоит отметить, что между хищением бюджетных средств, выделенных на реализацию социально значимых проектов, и их обращением в пользу конкретного выгодоприобретателя всегда находится стадия легализации (обналичивания) преступных доходов. Подобного рода правонарушения отличаются разнообразием, изощренностью, высокоинтеллектуальным характером, активной адаптацией преступников к новым формам и методам предпринимательской деятельности.

В последние годы распространенными являются схемы обналичивания полученных незаконным путем, похищенных средств через службу судебных приставов на основании актов суда или исполнительных надписей нотариусов. В частности, создаются фиктивные документы о долге одного лица перед другим. Впоследствии через судебное решение и нотариуса издается исполнительный документ, в рамках которого

перечисляются денежные средства. Таким образом придается характер так называемых чистых финансов для дальнейшего использования их в гражданском обороте.

Взыскание таких средств в пользу государства является одним из действенных механизмов противодействия указанным схемам обналичивания.

Прокуратурой области во взаимодействии с Межрегиональным управлением Росфинмониторинга по Приволжскому федеральному округу (далее — Управление, Росфинмониторинг) нарабатана практика обращения в суд с подобными требованиями. С 2021 года совместными силами ведомств удалось доказать нелегальность почти 30 миллионов рублей, предназначенных для вывода в теневую сферу через исполнительные документы, а также взыскать их в доход Российской Федерации. На сегодняшний день у недобросовестных лиц реально изъято более 8,4 миллиона рублей.

Например, территориальным отделом службы судебных приставов на основании исполнительного документа, выданного Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области, возбуждено исполнительное производство о взыскании с ООО «Г.» задолженности в размере более 36 миллионов рублей в пользу ООО «Компания П.». Погашение долга осуществлялось за счет средств третьих лиц, в том числе поступивших от ООО «Фирма Т.» в сумме 2,7 миллиона рублей.

Судебными приставами обнаружены признаки возможного использования их ресурса в противоправных целях. Подразделением ФССП России исполнительные действия отложены, на депозитном счете органа принудительного исполнения оказались заблокированы 7,5 миллиона рублей, перечисленные фирмами, не являющимися участниками спора в рамках данного производства, в том числе ООО «Фирма Т.».

Во взаимодействии с окружным подразделением Росфинмониторинга установлено, что указанные коммерческие организации обладают признаками транзитных и являются участниками схем по обналичиванию денег в рамках исполнительного производства.

Так, данные лица отсутствуют по адресам регистрации, представляют нулевую налоговую отчетность или не направляют ее вовсе, не располагают собственными трудовыми и материальными ресурсами для реальной деятельности. Руководители и учредители являются номиналь-

ными, по адресам регистрации не проживают либо отказываются от дачи объяснений. Кредитными учреждениями к ним неоднократно применялись меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем. Объективные данные об основаниях перечисления денежных средств в счет оплаты долга за ООО «Г.» не установлены, какие-либо сведения, указывающие на экономическую обоснованность погашения долга, не получены.

Кроме того, Росфинмониторингом выявлена сомнительность спора между ООО «Г.» и ООО «Компания П.», предоставление документов с признаками фальсификации, в связи с чем подразделением финансовой разведки подана апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Ввиду отказа ООО «Компания П.» от исковых требований в вышестоящей инстанции производство по делу прекращено, что также указывало на отсутствие реальности принудительно взыскиваемого долга.

Собранная доказательственная база, подкрепленная позицией контролирующего органа в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, о недобросовестности осуществления организациями деятельности, фиктивности договорных отношений, позволила инициировать судебное разбирательство о признании недействительной сделки по погашению ООО «Фирма Т.» долга в рамках оплаты по исполнительному производству и взыскании денежных средств в бюджет государства на основании статьи 169 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Заочным решением Сормовского районного суда г. Нижнего Новгорода от 25.01.2021 (№ 2-541/2021) требования прокурора удовлетворены в полном объеме, в пользу Российской Федерации обращено 2,7 миллиона рублей. Определением судебной коллегии по гражданским делам Нижегородского областного суда от 06.07.2021 решение суда оставлено без изменения и вступило в законную силу. Судебный акт исполнен, 2,7 миллиона рублей перечислены в бюджет.

Также по инициативе Управления прокуратурой области проверена законность перечисления денежных средств в адрес местного жителя от организации ООО «С.», зарегистрированной за пределами региона, на основании исполнительного надписи нотариуса Ивановской области.

В ходе прокурорской проверки в деятельности юридического лица обнаружены признаки транзитной фирмы, в связи с чем налоговыми органами оно исключено из Единого государственного реестра юридических лиц, директор общества дисквалифицирован. Сумма спорного долга в размере более 20 миллионов рублей превысила более чем в 24 раза заработок 21-летнего взыскателя — гражданина С., полученный им за всю 3-летнюю трудовую деятельность. При этом какие-либо пояснения об источнике происхождения денежных средств не представлены. Посредник сообщил, что открыл банковские счета за вознаграждение от третьих лиц, которым передавал поступающие суммы. Согласно информации Росфинмониторинга указанные действия лиц реализованы в целях использования института государственной власти для незаконных операций и вывода денежных средств в наличный оборот.

Установив указанные факты, прокурор на основании статьи 169 Гражданского кодекса Российской Федерации обратился в суд с соответствующим заявлением о взыскании в бюджет 20,7 миллиона рублей. Борским городским судом 25.08.2022 требования удовлетворены (дело № 2-408/2022).

Предъявление подобных исков является эффективным инструментом совместной борьбы со схемами легализации и обналичивания. Указанная практика стала возможной благодаря активному сотрудничеству прокуратуры Нижегородской области и Управления.

Так, информация органа финансовой разведки о сомнительной операции по переводу на основании нотариально удостоверенного медиативного соглашения более 15 миллионов рублей стала поводом прокурорской проверки, в рамках которой установлено, что нотариальные действия совершены в отношении несуществующего долга по фиктивному договору на оказание автотранспортных услуг.

По итогу совместной работы Росфинмониторинга и прокуратуры реализованы новые полномочия, предусмотренные статьей 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. Прокуратурой Нижегородской области в региональный Арбитражный суд 08.11.2022 предъявлен иск к организации и индивидуальному предпринимателю о признании недействительной указанной сделки, обращении 15 миллионов рублей в доход государства. Судом приняты обеспечительные меры, наложен арест на указанные денежные средства, находящиеся на депозитном счете службы судебных приставов.

Результатом взаимодействия прокуратуры Нижегородской области и Управления явилось не только взыскание в бюджет реальных денег, но и пресечение попыток дальнейшего использования данных схем легализации преступных доходов. После вынесения первых решений случаи использования счетов органа принудительного взыскания для целей вывода финансов в теневой оборот минимизировались по всему региону.

СОВМЕСТНАЯ РАБОТА ОРГАНОВ ПРОКУРАТУРЫ И ФИНАНСОВОЙ РАЗВЕДКИ, НАПРАВЛЕННАЯ НА ПРЕСЕЧЕНИЕ ХИЩЕНИЙ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО КОМПЛЕКСА

Соблюдение прав граждан в жилищно-коммунальной сфере, целевое расходование денежных средств, выделяемых на данные цели, обеспечение законности в процессе управления жилищным фондом остаются одним из приоритетных направлений надзорной деятельности органов прокуратуры

*Виктор Дмитриевич Мельник,
прокурор города Санкт-Петербурга,
государственный советник юстиции 2 класса*

*Светлана Александровна Алексеева,
старший прокурор управления по надзору за исполнением федерального
законодательства прокуратуры г. Санкт-Петербурга, юрист 1 класса*



*Виктор Дмитриевич
Мельник*



*Светлана Александровна
Алексеева*

Особое внимание уделяется финансово-хозяйственной деятельности организаций, осуществляющих различные работы и предоставляющих услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Выявленные нарушения федерального законодательства хозяйствующими субъектами устраняются по результатам рассмотрения актов реагирования. Однако до настоящего времени остается значительное количество недобросовестных организаций, использующих различные способы вывода денежных средств в теневой оборот, в том числе с использованием налоговых схем.

С целью организации результативных комплексных проверок и предотвращения обна-

личивания денежных средств прокуратурой г. Санкт-Петербурга налажено эффективное взаимодействие с Межрегиональным управлением Росфинмониторинга по Северо-Западному федеральному округу.

Одним из положительных примеров такого взаимодействия является возбужденное Следственным отделом по Адмиралтейскому району ГСУ СК России по Санкт-Петербургу уголовное дело по ч. 1 ст. 292 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее — УК РФ) на основании материалов проверки органов прокуратуры города, направленных в порядке ст. 37 Уголовного процессуального кодекса Российской Федерации (далее — УПК РФ) в правоохранительные органы для решения вопроса об уголовном преследовании неустановленных лиц из числа руководства ООО «Жилкомсервис № 1 Адмиралтейского района Санкт-Петербурга» (далее — ООО «ЖКС № 1»).

В ходе расследования установлено, что должностные лица ООО «ЖКС № 1» достоверно знали, что работники не исполняли свою трудовую функцию, при этом им начислялась заработная плата, тем самым обналичивали денежные средства путем перечисления их на счета физических лиц.

Приговором Октябрьского районного суда г. Санкт-Петербурга от 26.04.2022 должностное лицо признано виновным в совершении преступлений, предусмотренных ч. 1 ст. 292 УК РФ.

Стоит отметить, что на основании решений судебных органов по материалам, направленным прокуратурой города в порядке ст. 37 УПК РФ, ущерб, причиненный преступлениями оказывающей услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства организации, в ходе судебного следствия возмещен в полном объеме на сумму более 300 тысяч рублей.

Примером успешного взаимодействия также можно отметить и проверку в отношении одного из крупнейших дорожно-эксплуатирующих предприятий Санкт-Петербурга.

В ходе анализа информации в отношении организаций, обслуживающих улично-дорожные сети и внутриквартальные территории в зимний период, органом финансовой разведки установлено, что на счета дорожно-эксплуатирующего предприятия с февраля 2019 года по октябрь 2021 года поступили бюджетные средства на общую сумму более 4,2 миллиарда рублей в качестве оплаты различных дорожных работ, из которых около 4 миллиардов рублей получено от Комитета по благоустройству Санкт-Петербурга, в том числе

более 100 миллионов рублей в качестве оплаты за работы по вывозу снега.

По результатам проведенного финансового расследования сделаны выводы о том, что предприятие в числе иных организаций возможно причастно к выводу денежных средств, в том числе бюджетных, выделенных на ремонт дорог и очистку дорог от снега, в теневой оборот с использованием институтов судебной системы и обналичивания.

Результаты прокурорской проверки на основании вышеуказанной информации показали, что между Комитетом по благоустройству Санкт-Петербурга и предприятием заключен государственный контракт на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог регионального значения в Приморском районе Санкт-Петербурга, включенных в перечни автомобильных дорог общего и необщего пользования регионального значения в Санкт-Петербурге. Цена указанного государственного контракта составила более 1 миллиарда рублей, источником финансирования являлся бюджет Санкт-Петербурга.

Оплата по вышеуказанному государственному контракту в адрес предприятия со стороны государственного заказчика произведена в соответствии с условиями контракта.

В рамках исполнения государственного контракта предприятием в качестве субподрядчика привлечена коммерческая организация.

Привлеченным в качестве специалиста налоговым органом в рамках проверки дано суждение об отсутствии у субподрядчика необходимых для осуществления деятельности активов, трудовых ресурсов, расходов, характерных для ведения деятельности. Кроме того, при анализе сведений книги покупок, налоговой декларации по НДС, представленной вышеуказанным юридическим лицом, выявлены риски ведения финансово-хозяйственной деятельности путем применения вычетов по сомнительным контрагентам, источник предъявленного к вычету НДС в полном объеме не сформирован.

Указанные обстоятельства позволили сделать вывод о выполнении работ в рамках исполнения государственного контракта работниками предприятия, при этом результаты проведенной прокуратурой проверки свидетельствовали об отсутствии у субподрядной организации подтвержденного объема техники и трудовых ресурсов для выполнения работ на сумму 5 миллионов рублей и 33 миллиона рублей, что, соответственно, образует состав преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ.

По результатам слаженных действий органов прокуратуры и органов финансовой разведки возбуждено уголовное дело по ч. 4 ст. 159 УК РФ, в рамках которого правоохранительными органами в настоящее время осуществляется предварительное расследование.

Подобная модель взаимодействия успешно апробирована на проверках финансово-хозяйственной деятельности управляющих компаний с долей участия государства в уставном капитале не менее 50%, осуществляющих деятельность на территории г. Санкт-Петербурга, организованных совместно с налоговыми органами.

По определенному прокуратурой города перечню проблемных городских управляющих организаций налоговым органом с использованием автоматизированной системы «АИС Налог-3» проведен анализ деятельности 28 указанных организаций на предмет наличия у них сделок с фиктивными контрагентами, которые не обладают силами и средствами для выполнения работ, заключенных с целью вывода из легального оборота денежных средств и уклонения от уплаты налогов.

Результаты указанного анализа положены в основу совместной проверки районных прокуроров и межрайонных инспекций города, в ходе которых изучена финансово-хозяйственная деятельность управляющих организаций и их сомнительных контрагентов.

Например, в соответствии с разработанной схемой, прокурором Выборгского района г. Санкт-Петербурга и Межрайонной инспекцией ФНС России № 17 по Санкт-Петербургу проведена проверка, в ходе которой установлено, что между управляющей компанией района и субподрядной организацией заключены договоры на устройство напольной плитки, ремонт лестничных клеток, установку окон и металлических дверей в многоквартирных домах, находящихся в управлении компании.

Анализ выписок движения денежных средств показал, что расходные обязательства субподрядной организации сведены к выводу денежных средств и их обналичиванию через физических лиц и индивидуальных предпринимателей.

По факту выявленных нарушений прокуратурой Выборгского района г. Санкт-Петербурга материалы проверки в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ направлены в правоохранительные органы для решения вопроса об уголовном преследовании по ч. 2 ст. 165 УК РФ, возбуждено и расследуется уголовное дело.

Помимо возбужденных уголовных дел по результатам проверки удалось добиться возвращения

денежных средств, недополученных в связи с использованием налоговых схем, в бюджет Российской Федерации.

Так, руководителями управляющих компаний в налоговые органы поданы уточненные декларации на сумму более 292 миллионов рублей, на основании которых в бюджет Российской Федерации уплачено более 131 миллиона рублей. Стоит отметить положительный опыт взаимодействия органов прокуратуры и финансовой разведки при проверке в отношении организации, оказывающей услуги в сфере электроэнергетики, которой осуществлялась продажа электрической энергии и мощности одной из ресурсоснабжающих организаций.

Проведенным совместным анализом стоимости электрической энергии, предоставляемой ресурсоснабжающей организации, выставленной вышеуказанной организации с тарифами АО «Петербургская сбытовая компания», выявлено завышение стоимости услуги на сумму более 1,7 миллиарда рублей.

В связи с тем, что ресурсоснабжающей организации причинен особо крупный ущерб путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения в сумме 1,7 миллиарда рублей, прокуратурой города в ГСУ ГУ МВД России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области направлены материалы проверки в порядке ст. 37 УПК РФ, на основании которых возбуждено уголовное дело.

По результатам предварительного следствия уголовное дело по ч. 3 ст. 285 УК РФ направлено в суд для рассмотрения по существу.

Всего по результатам проверок в сфере ЖКХ органами прокуратуры в правоохранительные органы направлено 8 материалов проверок в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании, по которым возбуждено 2 уголовных дела по ч. 4 ст. 159 УК РФ, 2 уголовных дела по ч. 2 ст. 165 УК РФ, 1 уголовное дело по ч. 1 ст. 199 УК РФ, а также 2 уголовных дела по ч. 2 ст. 173.1 УК РФ, в настоящее время по уголовным делам проводятся следственные и иные процессуальные действия, направленные на установление всех обстоятельств совершенных преступлений.

С каждым годом органам прокуратуры и органам финансовой разведки удается расширять взаимодействие, улучшать организацию информационного обмена сведениями, которые необходимы для решения совместных задач, в том числе по пресечению вывода денежных средств в теневой сектор экономики.

ДЕКРИМИНАЛИЗАЦИЯ СФЕРЫ НОТАРИАТА

Органы прокуратуры занимают важнейшее место в системе ПОД/ФТ/ФРОМУ. В соответствии с ч. 1 ст. 8 Федерального закона «О прокуратуре Российской Федерации» прокуроры осуществляют координацию деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью, в том числе в сфере финансирования терроризма, экстремистской деятельности, распространения оружия массового уничтожения и легализации преступных доходов. Именно прокуроры осуществляют надзор за законностью во всех сферах, в том числе в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ. В этой связи Росфинмониторинг реализует значительный объем задач совместно с органами прокуратуры

Ольга Николаевна Тисен,

начальник Юридического управления Федеральной службы по финансовому мониторингу, доктор юридических наук



Ольга Николаевна Тисен

Одним из важнейших направлений совместной работы Росфинмониторинга и органов прокуратуры является противодействие использованию судебной системы и исполнительных документов в противоправных целях.

В судебной практике нередки случаи обращения в суд недобросовестных участников гражданского оборота в целях легализации доходов, полученных в результате нарушения законодательства, обращения в суд при действительном отсутствии спора для получения исполнительных документов и вывода денежных средств за рубеж в нарушение установленных нормативными актами ограничений и процедур. В целях достижения задач судопроизводства, если обстоятельства дела свидетельствуют о наличии признаков легализации доходов, полученных незаконным путем, суды привлекают в процесс прокуроров, Росфинмониторинг, налоговые и таможенные органы¹.

Благодаря межведомственному взаимодействию на этом направлении удастся не только пресечь попытки получения исполнительных до-

¹ Обзор по отдельным вопросам судебной практики, связанным с принятием судами мер противодействия незаконным финансовым операциям (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 08.07.2020).

кументов в целях обхода норм законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, но и вернуть в бюджет значительный объем средств.

В результате совместного участия в рассмотрении судами гражданских и арбитражных дел нередко реализуется механизм выявления признаков различных преступлений, пресечения деятельности лиц, осуществляющих мошенничество, незаконную банковскую деятельность, преднамеренное банкротство, противоправный вывод денежных средств за рубеж и уклонение от уплаты налогов.

В 2022 году в результате совместной работы удалось в том числе оказать противодействие попыткам неправомерного завладения иностранными компаниями российскими предприятиями и организациями.

Так, в одном из арбитражных судов на территории Южного федерального округа иностранная кредитная организация заявляла требования с целью завладения российскими нефтедобывающими компаниями. По итогам совместной работы МРУ Росфинмониторинга по ЮФО и прокуроров доказана аффилированность сторон, притворность сделок и злоупотребление правом участниками правоотношений. В решении суда об отказе в удовлетворении незаконных требований истца особо отмечен запрет сделок с долями хозяйственных обществ в силу Указа Президента Российской Федерации № 520 от 05.08.2022 «О применении специальных экономических мер в финансовой и топливно-энергетической сферах в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций».

Аналогичные результаты достигнуты в результате совместной работы Росфинмониторинга, межрегиональных управлений и прокуроров на территории 9 федеральных округов.

В настоящее время интенсивность совместной работы Росфинмониторинга и органов прокуратуры по противодействию использованию судебной системы в противоправных целях активизировалась.

Федеральным законом от 07.10.2022 № 387-ФЗ² прокуроры наделены правом обращаться в суды с исками, к рассмотрению которых, как правило, привлекается Росфинмониторинг:

- о признании недействительными сделок, совершенных в целях уклонения от исполнения обязанностей и процедур,

предусмотренных законодательством о ПОД/ФТ, законодательством о налогах и сборах, валютным законодательством и о применении последствий недействительности таких сделок;

- о признании недействительными сделок, совершенных с нарушением законодательства, устанавливающего специальные экономические меры, меры воздействия (противодействия) на недружественные действия иностранных государств, и о применении последствий недействительности таких сделок.

Кроме того, теперь прокурор вправе вступить в дело, рассматриваемое арбитражным судом, на любой стадии арбитражного процесса с процессуальными правами и обязанностями лица, участвующего в деле, в целях обеспечения законности или когда имеются признаки инициирования спора из мнимой или притворной сделки, совершенной в целях уклонения от исполнения обязанностей и процедур, предусмотренных законодательством о ПОД/ФТ.

Для обеспечения эффективной работы по совместному выявлению, предотвращению и пресечению нарушений законодательства о ПОД/ФТ посредством реализации прокурорами полномочий, предусмотренных арбитражным, гражданским и административным процессуальным законодательством Российской Федерации, с использованием материалов Росфинмониторинга ведомствами разрабатываются межведомственные документы.

В ряде случаев Росфинмониторинг и органы прокуратуры вместе реализовывали всесторонние меры, направленные на декриминализацию отдельных сфер правоотношений, включающие в себя не только взаимодействие при участии в судах, но и проверки исполнения требований законодательства, выявление признаков преступлений и правонарушений, разработку законодательных норм.

Так, в ходе проведенных мероприятий Федеральной службой по финансовому мониторингу в 2019–2022 годах выявлены факты неправомерного использования медиативных соглашений и исполнительных надписей нотариусов.

Установлено широкое распространение использования исполнительных надписей нотариусов о принудительном взыскании значительных

² Федеральный закон от 07.10.2022 № 387-ФЗ «О внесении изменений в статью 52 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации и статью 45 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации».

сумм денежных средств по договорам займа, имеющим признаки фиктивности, с целью обналичивания денежных средств. После поступления на счета подконтрольных организаций денежные средства перечислялись на основании исполнительных надписей нотариусов на счета, открытые на не имеющих постоянного источника дохода физических лиц (пенсионеров, студентов, незадолго до совершения сделки достигших совершеннолетия, безработных), а затем обналичивались. В ряде случаев источник денежных средств, якобы переданных по договорам займа физическими лицами, не установлен, что может свидетельствовать о том, что фактическая передача имущества займополучателям не осуществлялась. При этом между юридическими лицами, имеющими признаки фирм-однодневок, и гражданами заключались договоры займа на сумму до 60 миллионов рублей сроком от 3 до 10 дней под 12 и более процентов годовых, которые заверялись одними и теми же нотариусами в короткий промежуток времени.

В результате проведенного Росфинмониторингом анализа была установлена вероятная мнимость сделок, систематически удостоверяемых нотариусами, и совершение ими исполнительных надписей на договорах займа, по которым в реальности денежные средства займополучателю не передавались.

По результатам рассмотрения материалов Росфинмониторинга Генеральной прокуратурой Российской Федерации организовано проведение совместных с иными органами мероприятий, направленных на декриминализацию использования института нотариата в противоправных целях.

Прокурорами совместно с межрегиональными управлениями Росфинмониторинга и правоохранительными органами проведены проверки соблюдения действующего законодательства. Организована работа по обращению прокуроров в суды в порядке статьи 45 ГПК РФ с исковыми заявлениями о признании мнимых договоров займов недействительными и применении последствий недействительности сделок, в том числе взыскании денежных средств по мнимым сделкам в доход государства.

По результатам проведенных проверок прокурорами направлены материалы в правоохранительные органы в порядке п. 2 ч. 2 ст. 37 УПК РФ для решения вопроса об уголовном преследовании лиц, в действиях которых установлены признаки преступлений.

В результате проведения Федеральной службой по финансовому мониторингу и Генеральной прокуратурой Российской Федерации мероприятий, направленных на противодействие использованию медиативных соглашений и исполнительных надписей нотариусов в противоправных целях, удалось добиться снижения объема сомнительных операций с их участием в 3 раза (с 11 до 3 миллиардов рублей). Ликвидированы 3 теневые площадки, правоохранительными органами возбуждено свыше 60 уголовных дел в отношении лиц, вовлеченных в преступную деятельность, в том числе нотариусов. На основании материалов Росфинмониторинга прокурорами заявлено более 60 исков о признании сомнительных сделок, удостоверенных нотариусами, ничтожными и взыскании полученных по ним денежных средств в доход государства на сумму более 800 миллионов рублей.

Судами удовлетворены иски о лишении нотариусов права осуществлять нотариальную деятельность, заявленные прокурорами и региональными нотариальными палатами с использованием материалов Росфинмониторинга.

Во взаимодействии с другими органами ведется работа по совершенствованию законодательства в целях недопущения использования исполнительных документов в противоправных целях. Федеральным законом от 29.12.2022 № 624-ФЗ³ кредитные организации наделены правом не исполнять документ о взыскании денежных средств при наличии подозрений о его получении в целях обхода антилегализационных требований. Кроме того, взысканные денежные средства в рамках исполнительного производства будут перечисляться только на счета, открытые в российских кредитных организациях.

Совместная с Генеральной прокуратурой Российской Федерации и другими органами работа по предотвращению и пресечению использования исполнительных документов в противоправных целях продолжается.

³ Федеральный закон от 29.12.2022 № 624-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об исполнительном производстве»».

СОВМЕСТНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ ПО РЕГИОНАЛЬНОЙ ОЦЕНКЕ РИСКОВ, НАПРАВЛЕННЫЕ НА ВЫЯВЛЕНИЕ И ОЦЕНКУ НЕГАТИВНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ, ФОРМИРУЮЩИХ ПРЕДПОСЫЛКИ К ПОВЫШЕНИЮ УРОВНЯ СОЦИАЛЬНОЙ НАПРЯЖЕННОСТИ В РЕГИОНАХ РОССИИ

Юлия Сергеевна Гамова,

*начальник отдела оценки отраслевых и региональных рисков Управления
оценки рисков Федеральной службы по финансовому мониторингу*

Алексей Викторович Фомичев,

*старший прокурор отдела по надзору за исполнением законов на финансовом
рынке управления по надзору за исполнением законодательства
в сфере экономики Главного управления по надзору за исполнением федерального
законодательства Генеральной прокуратуры Российской Федерации,
советник юстиции*



Юлия Сергеевна Гамова



Алексей Викторович Фомичев

I. ВЫЯВЛЕНИЕ И ОЦЕНКА РИСКОВ ФИНАНСОВОЙ РАЗВЕДКОЙ

В последние годы экономическая система России сталкивается с принципиально новыми вызовами и угрозами, противодействие которым невозможно без создания эффективной системы их идентификации.

На первый план выходят такие угрозы, как:

- мошеннические действия с бюджетными средствами, выделяемыми при размещении и выполнении государственных контрактов, государственного оборонного заказа и реализации крупных инфраструктурных проектов;

- злоупотребление должностными полномочиями и иные коррупционные преступления;
- мошенничество с кредитными средствами и средствами, находящимися на расчетных, текущих и депозитных счетах, преднамеренное или фиктивное банкротство финансовых организаций, незаконная банковская деятельность;
- уклонение от уплаты налогов, неправомерное использование налоговых льгот, включая незаконное возмещение НДС и другие угрозы.

Своевременное выявление и оценка возникающих в экономической системе угроз являются необходимым условием развития государства и улучшения благосостояния его граждан и общества.

В Росфинмониторинге запущен и активно реализуется комплекс мероприятий по выявлению и оценке угрозообразующих факторов, негативно влияющих на состояние экономической безопасности, в том числе на уровень социальной напряженности в регионах.

Применяется определенный набор индикаторов, отобранных в соответствии с направлениями работы Росфинмониторинга (кредитно-финансовая сфера, бюджетная сфера, область коррупционных правонарушений и другие), позволяющий оперативно и всесторонне оценивать факторы, способные образовывать предпосылки к повышению уровня социальной напряженности. Индикаторы сгруппированы в экономический, социальный, криминогенный и международный блоки.

В рамках экономического блока оцениваются:

- количество исполнителей в зоне риска;
- сумма контрактов в зоне риска, в том числе по социально значимым национальным проектам;
- финансово-экономическая устойчивость системообразующих и стратегических предприятий и их вовлеченность в теневую деятельность с точки зрения различного финансового потока;
- вовлеченность кредитных организаций в проведение сомнительных операций.

Данный набор показателей позволяет выявлять и оценивать факты возможного ненадлежащего исполнения государственных контрактов, в том числе социально значимых проектов, что в свою очередь может приводить к повышению уровня протестной активности в регионах. Ухудшение финансово-экономической устойчивости системообразующих предприятий может привести

к росту уровня риска социальной напряженности по причине задержки заработной платы или банкротства предприятия.

В рамках социального блока оцениваются:

- динамика зачислений по зарплатным проектам;
- динамика операций по покупке/продаже населением иностранной валюты;
- покупка населением недвижимости;
- интенсивность банкротства физических лиц;
- сомнительное расходование денежных средств со счетов субъектов, осуществляющих социально уязвимую деятельность, в частности ЖКХ, строительство.

Данный набор показателей позволяет оценивать уровень благосостояния населения, а также характеризует экономические ожидания населения. Так, например, резкий спрос населения на приобретение иностранной валюты (в краткосрочном периоде) может быть связан с негативной оценкой перспектив экономического развития и желанием сохранить накопленные сбережения. С другой стороны, последовательный рост количества операций по покупке иностранной валюты может свидетельствовать и о повышении уровня благосостояния населения (скорее его отдельных слоев).

В рамках криминогенного блока оцениваются:

- уровень коррупционной и экономической преступности;
- террористическая/экстремистская активность.

Данный набор показателей отражает криминальные проявления экономической и коррупционной направленности в регионах, а также террористическую/экстремистскую активность.

В рамках международного блока оцениваются:

- объемы трансграничных переводов;
- объемы иностранного финансирования НКО.

Данный набор показателей отражает объемы сомнительных операций по выводу капитала за рубеж, а также объемы финансирования НКО из зарубежных источников.

Перечень показателей не является исчерпывающим и корректируется с учетом оперативной обстановки.

Для сравнения уровня риска социальной напряженности в различных регионах России используется индикативный метод, позволяющий ранжировать регионы по группам риска, отслеживать динамику изменения риска социальной

напряженности, а также формировать перечень высокорисковых регионов.

Немаловажной является выработка мер по минимизации выявленных рисков социальной напряженности в контексте выявленных уязвимостей и угроз. Так, по данному направлению выстроено конструктивное взаимодействие с Генеральной прокуратурой Российской Федерации, аналитические материалы относительно рисков социальной напряженности позволяют прокурорам оперативно выявлять и пресекать факты незаконных финансовых операций, в том числе направленных на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем.

II. РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЙ НАДЗОР НА ОСНОВЕ МАТЕРИАЛОВ РОСФИНМОНИТОРИНГА

В органах прокуратуры Российской Федерации уже давно существовал запрос на дополнительные аналитические материалы относительно рисков социальной напряженности. Это важный аспект работы, поскольку для того, чтобы эффективно использовать надзорные полномочия, требуется исключить из практики бессистемные проверочные мероприятия и применять риск-ориентированный надзор, устремляя силы и средства туда, где уязвимости и угрозы имеют более высокую степень. Такой подход традиционен для органов прокуратуры Российской Федерации. При этом совместная работа с Управлением оценки рисков Росфинмониторинга позволила усилить надзорный потенциал информацией по секторальной проблематике рисков в региональном разрезе. Последний особенно важен с точки зрения принятия мер с учетом своей специфики для каждого региона России.

Использование материалов финансовой разведки в надзорной деятельности является давно апробированным методом, на их основе прокурорами регулярно выявляются нарушения федерального законодательства, случаи хищения бюджетных средств и другие противоправные деяния. Это позволяет своевременно реализовать меры реагирования, пресечь деструктивную активность, компенсировать причиненный ущерб.

Практическое применение аналитических материалов Росфинмониторинга, посвященных рискам социальной напряженности в регио-

нальном разрезе, стало новым направлением деятельности, в рамках которого можно было использовать уже отработанные схемы взаимодействия. После получения соответствующей информации в Генеральной прокуратуре Российской Федерации она рассылается по прокуратурам субъектов Российской Федерации, для которых отмечены высокие риски, эти поручения берутся под контроль, обеспечивается обратная связь с Росфинмониторингом, что в свою очередь позволяет совершенствовать дальнейшую работу.

Опыт использования предоставленных финансовой разведкой материалов сформировал три основных «трека»: планирование надзорной деятельности, в том числе формирование конкретных позиций плана работы прокуратуры субъекта; принятие мер по снижению рисков социальной напряженности в контексте выявленных уязвимостей и угроз; проведение конкретных проверочных мероприятий с учетом выявленных рисков и принятие по их результатам мер реагирования.

Несмотря на то, что рассматриваемое направление деятельности развивается чуть более года, планирование прокурорской работы на основе информации финансовой разведки о рисках уже использовано органами прокуратуры на практическом уровне. Как правило, это позволяет достичь конкретных результатов.

Так, Росфинмониторингом по итогам первого квартала 2022 г. выявлено увеличение исходящего финансового потока от плательщиков микрофинансовых организаций в Республике Башкортостан. На основе предоставленных материалов по поручению Генеральной прокуратуры Российской Федерации прокуратурой республики организованы проверочные мероприятия в обозначенном секторе кредитно-банковской сферы. В течение оставшегося периода прошлого года прокурорами региона выявлены и пресечены факты выдачи потребительских кредитов организациями, не имеющими соответствующих разрешений, виновные лица привлечены к административной ответственности по статье 14.56 КоАП РФ.

Важным элементом в осуществлении риск-ориентированного надзора является эффективный обмен информацией между финансовой разведкой и органами прокуратуры.

Для примера можно указать на опыт Свердловской области. Росфинмониторингом в 2021 г. в регионе зафиксировано возрастание объемов

сомнительных операций, связанных с использованием компаний-нерезидентов и номинальных юридических лиц. Для отработки этой информации прокуратурой субъекта в межрегиональном управлении службы запрошены актуальные типологии легализации (отмывания) преступных доходов. С использованием полученных материалов совместно с фискальными органами организованы проверочные мероприятия. Собранная информация о выявленных признаках криминальной активности направлена в органы внутренних дел для реализации в рамках оперативно-разыскной деятельности.

Об эффективности такого подхода ярко свидетельствуют количественные показатели работы прокуратуры региона. Так, за прошедший год в сфере противодействия легализации преступных доходов прокурорами Свердловской области выявлено в 5 раз больше нарушений федерального законодательства, чем годом ранее, при этом в правоохранительные органы в порядке, предусмотренном пунктом 2 части

2 статьи 37 УПК РФ, направлено 9 материалов по данной тематике, по результатам рассмотрения которых возбуждено 7 уголовных дел (более 25% от общего количества по федеральному округу).

Помимо межведомственного взаимодействия важен и горизонтальный обмен данными. Так, аналитиками Росфинмониторинга выявлены повышенные риски реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» для Томской области. Прокуратурой субъекта данный вопрос взят под контроль, а в план работы на второе полугодие включены проверочные мероприятия в соответствующей сфере. Поскольку подозрительные транзакции касались контрагентов из других регионов, областная прокуратура проинформировала об этом коллег в соответствующих субъектах Российской Федерации.

Положительные результаты использования материалов финансовой разведки о рисках социальной напряженности позволяют констатировать необходимость расширения этой практики в надзорной деятельности.

ФИНАНСИРОВАНИЕ ЭКСТРЕМИСТСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПРАВОПРИМЕНЕНИЯ

Исследование проблем обеспечения безопасности в разных его аспектах и проявлениях в современных условиях приобретает особую актуальность и востребованность. Это продиктовано новыми вызовами и угрозами и, как следствие, ростом нестабильности. При этом критически важными элементами национальной безопасности являются экономическая и финансовая безопасность, обеспечение которых напрямую связано с обеспечением финансово-экономической независимости и устойчивого социально-экономического развития, а также достойного качества и уровня жизни¹

Виктор Викторович Меркурьев,

заведующий отделом научного обеспечения прокурорского надзора и укрепления законности в сфере федеральной безопасности, межнациональных отношений и противодействия экстремизму НИИ Университета прокуратуры Российской Федерации, старший советник юстиции, доктор юридических наук, профессор

Руслан Валериевич Закомолдин,

научный сотрудник отдела научного обеспечения прокурорского надзора и укрепления законности в сфере федеральной безопасности, межнациональных отношений и противодействия экстремизму НИИ Университета прокуратуры Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент

Илья Владимирович Грудачев,

заместитель Глазуновского районного прокурора Орловской области, юрист 1 класса



*Виктор
Викторович
Меркурьев*

*Руслан
Валериевич
Закомолдин*

*Илья
Владимирович
Грудачев*

Вданной сфере имеет место масса угроз, связанных с финансированием организованной преступной деятельности, функционированием криминальных рынков, оттоком капиталов, лоббированием интересов криминала, коррупцией, легализацией преступных доходов и др.² Одной из таких комплексных угроз является финансирование экстремистской деятельности, поскольку это создает материальную основу для преступной экстремистской деятельности. Имеется острая необходимость в повышении эффективности механизмов и методов противодействия финансированию экстремизма.

¹ См., напр.: Закомолдин Р.В., Дуюнов В.К. Экономическая безопасность как элемент национальной безопасности и объект уголовно-правовой охраны // Право и современная экономика: новые вызовы и перспективы в условиях пандемии: сб. матер. IV Междунар. науч.-практ. конф. юрид. ф-та СПбГЭУ; СПб, 8 апр. 2021 г. / под науч. ред. Н.А. Крайновой. — СПб.: Изд. СПбГЭУ, 2021. С. 163–171.

² См., напр.: Борьба с криминальными рынками в России: монография / под общ. ред. В.В. Меркурьева. — М.: Изд. Проспект, 2015. 312 с.; Меркурьев В.В., Соколов Д.А. Незаконный вывод банковских активов за рубеж как угроза национальной безопасности Российской Федерации // Актуальные вопросы выявления, пресечения и расследования преступлений, совершенных в банковской сфере: матер. науч.-практ. сем. (Москва, 24 окт. 2017 г.) / под общ. и науч. ред. А.Ю. Винокурова; [сост. К.В. Камчатова, М.В. Зяблина, В.С. Выскубу]; Ун-т прокуратуры Рос. Федерации. — М., 2018. С. 92–98.

Законодатель использует весь спектр средств и способов противодействия экстремизму, совершенствуя административное и уголовное законодательство³.

Так, в УК РФ включаются новые составы преступлений, дифференцируется и ужесточается уголовная ответственность и уголовное наказание. Весьма распространен сегодня такой законодательный инструмент, как введение самостоятельной уголовной ответственности за преступное содействие — оправдание, финансирование, организацию, склонение, вербовку, обучение и т.п. и закрепление за такие деяния санкций, содержащих более жесткие виды и размеры уголовных наказаний. Такой подход обоснован — законодатель пытается посредством пресечения сопутствующих деяний минимизировать основные деяния, представляющие гораздо большую опасность⁴.

В этой связи Федеральным законом от 28 июня 2014 г. № 179-ФЗ в УК РФ была введена статья 282³, закрепившая в качестве самостоятельного преступления финансирование экстремистской деятельности⁵. Данная норма призвана обеспечить блокирование «с помощью средств уголовно-правового воздействия доступ к финансовым ресурсам лицам, стремящимся к совершению преступлений экстремистской направленности, организаторам, руководителям и участникам экстремистских сообществ и экстремистских организаций»⁶.

О практической сложности выявления и пресечения каналов материального обеспечения экстремистов свидетельствуют количественные показатели. Так, в 2018 г. выявлено 12 фактов финансирования экстремистской деятельности, в 2019 году — 13, в 2020 году — 23, в 2022 году — 36. По числу выявляемых лиц, совершивших данные преступления, также наметилась тенденция к увеличению: в 2020 году — 5 человек, в 2021 году — 3 человека, в 2022 году — 12 человек⁷.

По своей конструкции состав данного преступления является формальным. Уголовная ответственность наступает за совершение деяний, указанных в диспозиции ч. 1 ст. 282³ УК РФ, при заведомом осознании лицом осуществления финансовой деятельности для подготовки и совершения преступлений экстремистской направленности.

Пленум Верховного Суда РФ в постановлении от 28 июня 2011 г. № 11 «О судебной практике по уголовным делам о преступлениях экстремистской направленности»⁸ разъяснил, что под участием в экстремистском сообществе надлежит понимать вхождение в состав такого сообщества с намерением участвовать в подготовке или совершении одного или нескольких преступлений экстремистской направленности, участие в подготовке к совершению указанных преступлений экстремистской направленности и (или) непосредственное совершение таких преступлений, а также выполнение лицом функциональных обязанностей по обеспечению деятельности такого сообщества (снабжение информацией, ведение документации и т.п.).

В связи с введением ст. 282³ в УК РФ прослеживается конкуренция данной нормы с ч. 2 ст. 282¹ и ч. 2 ст. 282² УК РФ. Имеются различные точки зрения относительно квалификации действий лиц, которые, помимо непосредственного участия в деятельности экстремистского сообщества, оказывают услуги по финансовой подпитке его деятельности.

По мнению А.Г. Хлебушкина, финансирование экстремистской деятельности охватывается действиями лица, предусмотренными диспозициями статей, устанавливающих ответственность за организацию экстремистского сообщества и организацию деятельности экстремистской организации⁹. Исходя из данной правовой позиции,

³ Подробнее об этом см.: Грудачев И.В. О повышении эффективности противодействия финансированию экстремистской деятельности. // Известия Юго-Западного государственного университета. Серия: История и право. 2021. Т. 11. № 2. С. 55–67.

⁴ См.: Меркурьев В.В., Закомолдин Р.В. Уголовно-правовое обеспечение биологической безопасности как элемента национальной безопасности // Военное право. 2023. № 1 (77). С. 11.

⁵ Агапов П.В., Грудачев И.В. Уголовно-правовое противодействие финансированию экстремистской деятельности и терроризма // Уголовное право. 2020. № 6 (124). С. 4–9.

⁶ Экстремизм: стратегия противодействия и прокурорский надзор: монография / П.В. Агапов, С.В. Борисов, А.С. Васнецова и др.; Акад. Ген. прокуратуры Рос. Федерации. — М., 2015. С. 407.

⁷ Законность: состояние и тенденции в 2015–2019 гг. Деятельность прокуратуры по ее обеспечению: монография / под общ. ред. О.С. Капинус; науч. ред. А.Ю. Винокуров; Университет прокуратуры РФ. — М.: Изд. Проспект, 2022; Состояние законности и правопорядка в Российской Федерации и работа органов прокуратуры. 2021 год: информ.-аналит. записка / Ун-т прокуратуры Рос. Федерации. — М., 2022; Федеральное статистическое наблюдение «Сведения о преступлениях террористического характера и экстремистской направленности» Форма № 1-ФЗТ за 2022 год.

⁸ Российская газета. 2011. 4 июля. (далее — ППВС от 28.06.2011 г. № 11).

⁹ Хлебушкин А.Г. Преступления экстремистской направленности в системе посягательств на основы конституционного строя РФ. Вопросы квалификации и судебная практика: монография / под ред. Н.А. Лопашенко. М.: Проспект, 2016. С. 167–168.

в случае оказания финансовой поддержки экстремистской организации лицом, входящим в ее состав, его деяние квалифицируется по ст. 282¹ УК РФ или по ст. 282² УК РФ, дополнительной квалификации по ст. 282³ УК РФ не требуется.

Вместе с тем, данную правовую позицию необходимо скорректировать с учетом фактически оказанной финансовой поддержки лица экстремистской организации и его роли в осуществлении ее деятельности. При рассмотрении диспозиций ч. 1¹ ст. 282¹ УК РФ и ч. 1¹ ст. 282² УК РФ стоит отметить, что в них отражены формы подстрекательства в виде склонения, вербовки или иного вовлечения лица в деятельность экстремистской организации. Таким образом, законодателем целенаправленно введены в качестве отдельного квалифицирующего признака преступлений, предусмотренных ст. 282¹ УК РФ и ст. 282² УК РФ, формы подстрекательства к преступлению, соответственно в данном случае при квалификации действий лица по вовлечению иных лиц в деятельность экстремистского сообщества (организации) дополнительной квалификации со ссылкой на ч. 4 ст. 33 УК РФ не требуется ввиду наличия данных действий в диспозиции ст. 282¹ УК РФ и ст. 282² УК РФ.

По своей сути действия лица по финансированию экстремистской деятельности являются пособничеством к совершению преступления. Это обусловлено содержанием диспозиции ч. 1 ст. 282³ УК РФ, которая согласуется с ч. 5 ст. 33 УК РФ в части предоставления, сбора средств, оказания финансовых услуг для финансирования экстремистской организации и совершения преступлений экстремистской направленности.

Рассматривая санкции ч. 2 ст. 282¹ УК РФ или ч. 2 ст. 282² УК РФ, следует отметить, что наиболее строгим наказанием, предусмотренным за совершение данных преступлений, является лишение свободы сроком до 6 лет, в то время как по ч. 1 ст. 282³ УК РФ установлена мера наказания в виде лишения свободы сроком до 8 лет, в связи с чем состав преступления, предусмотренный ч. 1 ст. 282³ УК РФ, влекущий более строгую ответственность, не может охватываться составами преступлений, предусмотренных ч. 2 ст. 282¹ УК РФ или ч. 2 ст. 282² УК РФ.

Анализ правоприменительной практики показывает, что у правоохранительных органов в ходе расследования преступлений экстремистской направленности возникают определенные трудности при квалификации действий

лиц, осуществляющих финансирование экстремистской деятельности. Изучение вынесенных за период 2017 – 2020 годов 8 приговоров в отношении 10 лиц, обвиняемых в совершении преступления, предусмотренного ст. 282³ УК РФ, свидетельствует о том, что до настоящего времени отсутствует единая практика уголовно-правовой оценки действий лиц, осуществляющих финансирование экстремистской деятельности. Проведенный анализ показал, что в отношении 2 лиц судами принято решение об исключении из предъявленного обвинения состава преступления, предусмотренного ст. 282³ УК РФ, что составило 20% от общего числа лиц, осужденных за совершение финансирования экстремистской деятельности.

Согласно п. 22¹ ППВС от 28.06.2011 г. № 11 финансированием экстремистской деятельности следует признавать наряду с оказанием финансовых услуг предоставление или сбор не только денежных средств (в наличной или безналичной форме), но и материальных средств (например, предметов обмундирования, экипировки, средств связи) с осознанием того, что они предназначены для финансирования организации, подготовки или совершения хотя бы одного из преступлений экстремистской направленности, либо для финансирования или иного материального обеспечения лица в целях совершения им хотя бы одного из этих преступлений, либо для обеспечения деятельности экстремистского сообщества или экстремистской организации (например, систематические отчисления или разовый взнос в общую кассу, приобретение недвижимости или оплата стоимости ее аренды, предоставление денежных средств, предназначенных для подкупа должностных лиц).

Учитывая, что в п. 20 ППВС от 28.06.2011 г. № 11 разъяснено, что при совершении организатором (руководителем) или участником экстремистской организации конкретного преступления его действия подлежат квалификации по совокупности преступлений, предусмотренных ч. 1 или ч. 2 ст. 282² УК РФ и соответствующей статьей УК РФ, действия организатора экстремистской организации, выраженные в оказании финансовой поддержки данной организации, должны квалифицироваться по совокупности преступлений, предусмотренных ст. 282³ УК РФ и ч. 1 ст. 282² УК РФ.

Таким образом, в целях формирования единой правоприменительной практики действия орга-

низатора и члена экстремистской организации, осуществляющего финансирование деятельности указанной организации, следует квалифицировать по совокупности преступлений, предусматривающих ответственность за организацию деятельности экстремистской организации (участие в деятельности экстремистской организации) и финансирование экстремизма.

Высказывается мнение о квалификации действий лиц, осуществляющих сбор средств либо оказание финансовых услуг, заведомо предназначенных для финансирования организации, подготовки и совершения хотя бы одного из преступлений экстремистской направленности либо для обеспечения деятельности экстремистского сообщества или экстремистской организации, как пособничество к совершению преступления экстремистской направленности. Однако данная правовая позиция может быть применима только в случае оказания лицом помимо финансовой поддержки экстремистской организации иного содействия нематериального характера. Об этом указывается в п. 22² ППВС от 28.06.2011 г. № 11. В данном случае квалификация действий лица осуществляется по совокупности преступлений, предусмотренных ст. 282³ УК РФ и соответствующей статьей Особенной части УК РФ со ссылкой на ч. 5 ст. 33 УК РФ.

В случае неполучения экстремистским сообществом (организацией) финансовых средств по не зависящим от лица обстоятельствам целесообразно рассмотреть квалификацию его действий по ч. 3 ст. 30 и ст. 282³ УК РФ.

На практике в большинстве случаев финансирование экстремистской деятельности осуществляется путем безналичных переводов денежных средств на электронный кошелек, не имеющий привязки к реальному физическому лицу (оформленный на вымышленное лицо или с использованием чужих персональных данных), посредством различных электронных платежных систем («QIWI», «Western Union», «Ria», «Золотая Корона» и др.), а также на счета физических лиц со счетов, находящихся в кредитных организациях. При этом как наличные, так и безналичные денежные средства обезличены, поэтому отследить каждый конкретный рубль практически невозможно.

С 1 января 2022 года начал действовать Федеральный закон от 31.07.2020 № 259-ФЗ «О цифровых финансовых активах и цифровой валюте», который регулирует выпуск цифровых активов и их обращение в России. В этой связи с февраля 2022 года в России проводится пилотное тестирование операций с цифровым рублем, тесно связанным с технологией блокчейна. Это позволит идентифицировать каждый рубль, отслеживать историю его владельцев, сделать прозрачным движение денежных средств и финансовых операций. Как только будет выпущен в оборот цифровой рубль, он получит статус единственной цифровой валюты, которая будет использоваться в качестве средства платежей в России. Активное участие в данных процессах принимают органы прокуратуры. Так, в октябре 2022 года в Генеральной прокуратуре РФ прошло заседание Научно-консультативного совета о преимуществах и возможных рисках введения цифрового рубля¹⁰.

Серьезным барьером на пути финансирования экстремизма является формируемый Росфинмониторингом в соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности и терроризму. Включенные в данный Перечень субъекты фактически не имеют доступа к финансовым институтам. Так, на конец 2022 года Перечень включал в себя данные о 12 305 лицах и 528 организациях, признанных таковыми российскими уполномоченными органами¹¹, а также 411 лицах и 107 организациях, признанных на международном уровне¹².

Таким образом, противодействие финансированию экстремизма должно носить комплексный характер, включать в себя инструменты и средства как административно-правового, так и уголовно-правового воздействия. Кроме того, необходимо объединение усилий и ресурсов всех органов власти, принимающих участие в данной работе, прежде всего, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Федеральной службы по финансовому мониторингу.

¹⁰ По данным Генпрокуратуры РФ – <https://epp.genproc.gov.ru/web/gprf/mass-media/news?item=77884365> (дата обращения: 31.10.2022).

¹¹ По данным Росфинмониторинга – <https://www.fedism.ru/documents/terrorists-catalog-portal-act> (дата обращения: 09.01.2023).

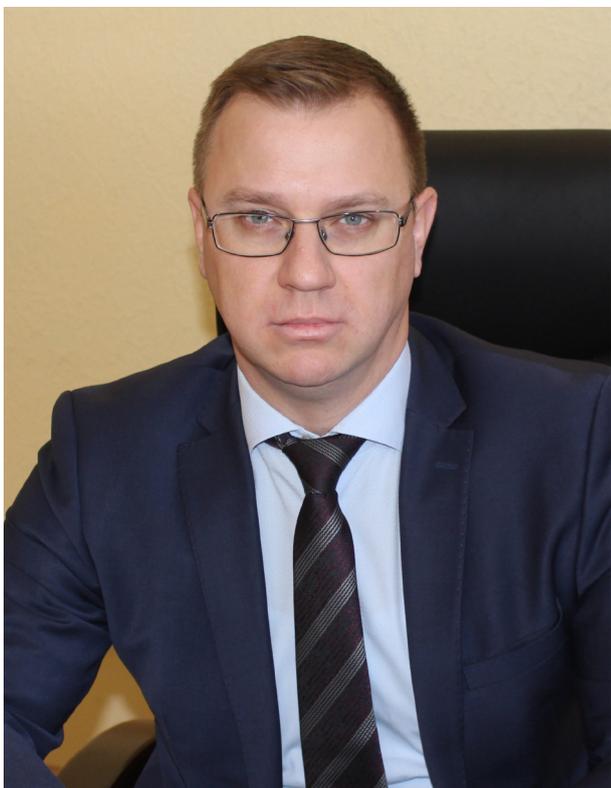
¹² См.: <https://www.un.org/securitycouncil/ru/un-sc-consolidated-list> (дата обращения: 09.01.2023).

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РОСФИНМОНИТОРИНГА И ОРГАНОВ ПРОКУРАТУРЫ В СФЕРЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ НА РЕГИОНАЛЬНОМ УРОВНЕ

Алексей Юрьевич Хорунин,

руководитель Межрегионального управления Федеральной службы по финансовому мониторингу по Республике Крым и городу федерального значения Севастополю,
кандидат экономических наук



Алексей Юрьевич Хорунин

На сегодняшний день противодействие отмыванию преступных доходов признано одним из стратегических направлений борьбы с преступностью и коррупцией в современном мире.

В связи с этим Росфинмониторингом уделяется особое внимание противодействию легализации (отмыванию) доходов (ПОД), полученных в результате совершения преступлений коррупционной направленности, и, в первую очередь, в сфере контроля над расходованием бюджетных средств.

В современных условиях в криминальных финансовых схемах с коррупционной составляющей для легализации денежных средств самым активным образом задействуются как традиционные субъекты кредитно-финансовой сферы, так и современные информационно-коммуникационные технологии, позволяющие минимально соприкасаться с контролируруемыми и регулируемые секторами.

Использование традиционного для сферы ПОД риск-ориентированного подхода применительно к коррупционным преступлениям на практике

означает не только акцент на контингенте, наиболее подверженном коррупционным рискам, но и учет региональных особенностей функционирования экономики, связанных с внутренними и внешними факторами.

В период с 2016 по 2019 годы на территории Республики Крым и города Севастополя наблюдался устойчивый рост преступлений коррупционной направленности. В условиях санкционных ограничений и принятия органами власти беспрецедентных мер поддержки бизнеса и населения, направленных на стабилизацию экономики и недопущение социальных рисков, усилились устремления криминальных структур к бюджетной сфере.

Данные тенденции наблюдались наряду со значительными вливаниями бюджетных средств в развитие регионов (общий объем финансирования только Государственной программы «Социально-экономическое развитие Республики Крым и города Севастополя» предусмотрен в размере более 1,3 триллиона рублей).

Указанные факторы стали предпосылками для крупных денежных хищений, срывов сроков исполнения социально значимых контрактов, привлечения недобросовестных подрядчиков для выполнения работ, а также к росту социальной напряженности.

Предоставление права заказчикам заключать государственные контракты неконкурентным способом без проведения конкурсных процедур с единственным поставщиком наряду с упрощением и ускорением процессов контрактации также формирует потенциальные риски злоупотреблений.

Данные обстоятельства потребовали выработки и принятия межведомственных скоординированных мер в целях минимизации рисков и угроз, стабилизации криминогенной обстановки в регионах.

При этом представляется, что потенциал межведомственного взаимодействия в сфере противодействия коррупционным правонарушениям наиболее эффективно может быть реализован в рамках совместной работы Росфинмониторинга именно с органами прокуратуры, которые выполняют координационную функцию в области противодействия коррупции.

На практике данный потенциал реализуется посредством выработки комплекса мер в рамках работы Межведомственных рабочих групп при

прокуратурах Республики Крым и города Севастополя по противодействию коррупционным преступлениям и правонарушениям.

Традиционно совместная работа Росфинмониторинга и органов прокуратуры в сфере противодействия коррупции проводится по ряду направлений, среди основных из которых можно выделить следующие:

- проведение Росфинмониторингом проверок по поступающим запросам в соответствии с требованиями «Инструкции по организации информационного взаимодействия в сфере противодействия легализации (отмыванию) денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем», утвержденной 21.08.2018 совместным приказом Генпрокуратуры, Росфинмониторинга, МВД, ФСБ, ФТС и СК РФ;
- контроль за ходом и результатами реализации материалов финансовых расследований Росфинмониторинга, направляемых в правоохранительные органы;
- проверка лиц, замещающих отдельные государственные должности, а также претендентов на их замещение в соответствии с требованиями ст. 8.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- выявление и возврат незаконно полученных активов, в том числе с использованием международных каналов взаимодействия;
- работа в рамках межведомственных форматов различного уровня.

Помимо изложенного, на региональном уровне реализуется ряд совместных пилотных проектов и инициатив, некоторые из которых уже доказали свою результативность.

Так, в рамках протокольного решения заседания Межведомственной рабочей группы при Прокуратуре города Севастополя по противодействию коррупционным правонарушениям на территории города Севастополя выработаны и закреплены механизмы совместных проверок лиц, наделенных организационно-распорядительскими функциями, и членов их семей.

Это, прежде всего, должностные лица органов государственной власти, контролирующих органов, в ведении которых находятся вопросы распределения бюджетных средств, контрольные функции, предоставление различных преференций для бизнеса и т. д.

Межрегиональным управлением Федеральной службы по финансовому мониторингу по Республике Крым и городу федерального значения Севастополю (далее — МРУ) в свою очередь разработаны и автоматизированы алгоритмы поиска рисков операций, направленных на совершение коррупционных преступлений и правонарушений. В частности, данный механизм настроен на выявление основных рисков, определенных НОР¹, путем формирования так называемых «паспортов риск-сигналов».

Так, например, разработанная система позволяет выявлять факты незаконного вывода средств за рубеж, привлечения к исполнению государственных контрактов недобросовестных подрядчиков с признаками номинальности, в том числе аффилированных с заказчиком. Паспорта риск-сигналов позволяют оценивать аффилированность заказчика с подрядчиком не только по стандартным алгоритмам, но и по совместным перелетам, старым местам работы, а также путем анализа совместной финансовой активности.

В результате применения указанных алгоритмов выявлены факты получения средств из-за рубежа, приобретения объектов движимого и недвижимого имущества, обмена крупных сумм наличной иностранной валюты, приобретения предметов роскоши и ювелирных украшений, заключения договоров страхования жизни, наличия незадекларированных счетов, объектов недвижимости и транспортных средств.

Применение подобных механизмов взаимодействия позволило выявить и пресечь крупные схемы хищений бюджетных средств, выделяемых в том числе в рамках национального проекта «Здравоохранение» в городе Севастополе. По вышеуказанным фактам возбуждены уголовные дела по фактам совершения преступлений экономической и коррупционной направленности, от занимаемых должностей освобождены должностные лица — фигуранты совместных проверок. Пресечение деятельности преступной группы позволило значительно сократить сумму заключаемых рискованных контрактов в сфере здравоохранения.

Во втором полугодии 2022 года данный опыт работы был распространен на Прокуратуру Республики Крым.

Дополнительно совместно с Прокуратурой Крыма реализуется совместный проект — «предметы роскоши, как индикатор рисков коррупционных правонарушений». В рамках данной инициативы организована совместная проверка в отношении более 2 тысяч лиц, приобретавших автомобили премиум-сегмента. В результате установлены сотрудники бюджетных учреждений и лица, являющиеся руководителями/учредителями организаций — исполнителей государственных контрактов, расходы которых не соответствуют официально полученным доходам. Работа в этом направлении продолжается.

В целом совместная с Прокуратурой Республики Крым и города Севастополя работа по минимизации коррупционных рисков и угроз в рамках пилотных проектов в 2022 году способствовала выявлению активов, не нашедших отражение в декларациях (денежные средства в сумме более 19 миллионов рублей, недвижимое имущество общей площадью более 450 кв. м, 2 транспортных средства, 51 счет в кредитных организациях), установлению фактов участия родственников должностного лица в управлении коммерческими организациями и возникновения конфликта интересов, о котором не был уведомлен работодатель.

По результатам совместно проведенных проверочных мероприятий органами прокуратуры к дисциплинарной ответственности привлечено 24 должностных лица, внесено 4 представления о недопустимости нарушения действующего законодательства.

В целом в рамках выявления и пресечения преступлений и правонарушений на территориях Республики Крым и города Севастополя во взаимодействии с органами прокуратуры регионов в 2022 году удалось достичь значимых результатов:

- с использованием материалов МРУ внесено 57 представлений о недопустимости нарушения действующего законодательства;
- материалы МРУ способствовали привлечению к административной ответственности 37 лиц;
- к дисциплинарной ответственности привлечено 26 лиц;
- выявлены нарушения при расходовании бюджетных средств на сумму 122 миллиона рублей;
- к возмещению в бюджет назначено 1,4 миллиона рублей;

¹ Национальная оценка рисков легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем 2022 г.

- предотвращено хищение бюджетных средств в сумме 372 миллиона рублей путем пресечения финансирования недобросовестного подрядчика;
- возбуждено 9 уголовных дел коррупционной и общеэкономической направленности.

Данные статистики² показывают сокращение количества выявленных преступлений коррупционной (на 14,5%) и общеэкономической (на 10%) направленности, что наряду с наличием успешных примеров реализации совместных материа-

лов, ростом количества выявляемых нарушений законодательства и мер прокурорского реагирования позволяет говорить об эффективности совместной работы на данном направлении и правильно выбранной стратегии, направленной, в первую очередь, на предупреждение коррупционных рисков. Впрочем, эта работа безусловно нуждается в дальнейшем развитии и совершенствовании ее форм и методов с учетом новых полномочий и возможностей органов прокуратуры и Росфинмониторинга.

² По данным ГИАЦ МВД России за 2022 год (Республика Крым и г. Севастополь).

О ПРАКТИКЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ МРУ РОСФИНМОНИТОРИНГА ПО СФО С РЕГИОНАЛЬНЫМИ ПРОКУРОРАМИ

Дмитрий Евгеньевич Шотт,

заместитель руководителя Межрегионального управления Федеральной службы
по финансовому мониторингу по Сибирскому федеральному округу



Дмитрий Евгеньевич Шотт

В соответствии с положениями Стратегии национальной безопасности Российской Федерации, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 02.07.2021 № 400, одним из приоритетных национальных интересов на современном этапе является устойчивое развитие экономики.

В то же время на фоне происходящих изменений, вызванных санкционными ограничениями со стороны недружественных государств, многократно возрастают риски формирования теневых экономических процессов, и, как следствие, интеграция преступных доходов в легальную экономику, что формирует значительные угрозы национальной безопасности, нарушает основы конкуренции и создает условия для коррупционных проявлений и хищения бюджетных средств.

В этой связи выработка единых подходов к противодействию совершению незаконных финансовых операций, зачастую направленных на расслоение преступных доходов, является первоочередной задачей для всей антиотмывочной системы, значительную роль в которой играют органы прокуратуры. Взаимодействие МРУ Росфинмониторинга по СФО с прокурорами субъектов округа в рамках противодействия отмыванию преступных доходов осуществляется на всех стадиях процесса легализации, описанного в методологии ФАТФ (размещение, расслоение, интеграция).

В рамках стадии **размещения**, то есть выявления признаков совершенного преступления и формирования преступного дохода, МРУ Росфинмониторинга по СФО на регулярной основе инициативно информирует органы прокуратуры о рисках хищения бюджетных средств с после-

дующим сопровождением материалов в рамках деятельности межведомственных рабочих групп, созданных при прокурорах субъектов Сибирского федерального округа. По результатам работы на протяжении последних трех лет наблюдается устойчивая тенденция повышения результативности их рассмотрения, выражающаяся в возбуждении уголовных и административных дел, вынесении представлений и привлечении должностных лиц к административной и дисциплинарной ответственности.

Также в рамках профилактики деятельности представителей финансовых институтов важным элементом взаимодействия является рассмотрение материалов дел об административных правонарушениях, возбужденных по результатам выявленных прокурорами нарушений законодательства о ПОД/ФТ.

В 2022 году МРУ Росфинмониторинга по СФО рассмотрено 29 дел об административных правонарушениях, возбужденных городскими и районными прокурорами субъектов Российской Федерации, входящих в Сибирский федеральный округ.

Самая значительная часть проверок и выявленных прокурорами нарушений приходится на сектор недвижимости как самый объемный из поднадзорных Росфинмониторингу секторов, а также на операторов по приему платежей. Значительное количество нарушений выявляется в сфере осуществления внутреннего контроля. Эти нарушения связаны с ненаправлением информации о результатах проверок клиентов, несоответствием должностных лиц квалификационным требованиям и правилам внутреннего контроля.

Практика взаимодействия с прокуратурой дисциплинирует поднадзорные организации и ИП, побуждает к соблюдению ими требований законодательства и, как результат, способствует повышению уровня законопослушности частного сектора.

В целях противодействия незаконным финансовым операциям, совершаемым в рамках стадии **расслоения** преступных доходов, во взаимодействии с прокурорами Сибирского федерального округа нарабатывается положительная практика по минимизации риска использования института нотариата в сомнительных схемах.

Так, на основании материалов МРУ Росфинмониторинга по СФО в 2021 году по искам прокуроров Томской и Омской областей судами признаны ничтожными договоры и удостоверенные нотариальные сделки на сумму более 80 миллионов рублей,

которые принято по решению суда взыскать с участников сомнительной схемы в доход Российской Федерации. Нотариусы, удостоверившие сделки, привлечены к административной и дисциплинарной ответственности.

В 2022 году на территории Иркутской области на основании сообщений о подозрительных операциях, поступивших от кредитных организаций, была выявлена схема списания денежных средств по медиативному соглашению, заверенному нотариусом. При этом источником денежных средств являлась ранее полученная целевая субсидия индивидуальному предпринимателю в рамках развития АПК. Информация о выявленных рисках в целях признания ничтожности данной сделки и возврата средств в доход государства направлена в прокуратуру Иркутской области. Вместе с тем, учитывая, что целевые бюджетные средства после принудительного списания далее перечислялись по счетам различных лиц, территориально расположенных в разных субъектах Российской Федерации, во взаимодействии с прокуратурой Иркутской области рассматривается вопрос о возбуждении уголовных дел по фактам хищения бюджетных средств и их последующей легализации.

С учетом внесенных в 2022 году изменений в Гражданско-процессуальный и Арбитражно-процессуальный кодексы РФ, расширивших полномочия прокуроров по участию в судебных процессах, также нарабатывается практика противодействия использованию недобросовестными участниками процессов российской судебной системы для придания правомерного вида денежным средствам и имуществу, законность происхождения которых не подтверждена.

Так, в МРУ Росфинмониторинга по СФО поступила информация из городского суда Алтайского края об обжаловании физическими лицами бездействия органов принудительного исполнения в рамках исполнительного производства по взысканию искусственной задолженности по заработной плате с использованием такого инструмента, как решение комиссии по трудовым спорам, созданной в фиктивной организации.

Информация направлена в прокуратуру Алтайского края, по результатам рассмотрения которой городской прокурор обратился с двумя исковыми заявлениями в суд о признании ничтожными сделок по выдаче решений комиссии по трудовым спорам.

Решениями судов иски прокурора удовлетворены, после их вступления в законную силу в доход государства с двух фиктивно трудоустроенных граждан органами принудительного исполнения взыскано около 1 миллиона рублей.

Вышеуказанные теневые схемы по своей сути являются попытками обойти антиотмывочную систему, что и представляет собой процесс легализации преступных доходов.

В целях противодействия процессам легализации на территории Сибирского федерального округа в рамках деятельности межведомственных рабочих групп по противодействию преступлениям в сфере экономики по инициативе МРУ Росфинмониторинга по СФО регулярно выносятся вопросы повышения результативности расследования уголовных дел с дополнительной квалификацией по ст. 174, 174.1 УК РФ. Также руководством Управления регулярно проводятся рабочие встречи с прокурорами субъектов и их заместителями. Как результат, по итогам 2021 и 2022 годов с использованием материалов Управления возбуждено 89 уголовных дел по статьям об отмывании преступных доходов, что составляет около 90% от общего числа преступлений, зарегистрированных на территории Сибирского федерального округа.

При этом изучение вопроса о дополнительной квалификации по ст. 174.1 УК РФ по отдельным делам осуществляется непосредственно при поддержке надзирающего прокурора. Так, по результатам проводимого финансового расследования по фактам отчуждения земельных участков оборонного предприятия,

расположенного в Кемеровской области, находящегося в предбанкротном состоянии, следствием не усматривался состав преступлений, предусмотренных ст. 174.1 УК РФ, даже с учетом представленных материалов в порядке ст. 8 Федерального закона № 115-ФЗ. В этой связи материалы расследования дополнительно были направлены в прокуратуру области. По итогам следствием дополнительно были изучены ранее представленные материалы и возбуждено 2 уголовных дела по ст. 174.1 УК.

Для распространения подобной практики, наработанных Управлением методик описания признаков легализации и повышения эффективности выявления конечного размещения активов в целях их конфискации, представляющего завершающую стадию процесса легализации (**интеграция**), в ноябре 2022 года при поддержке заместителя Генерального прокурора Д.В. Демешина на площадке Управления Генеральной прокуратуры в Сибирском федеральном округе проведено координационное совещание с прокурорами и правоохранительными органами субъектов округа по вопросам повышения эффективности расследования уголовных дел по легализации.

В 2023 году вопросы координации правоохранительных органов при поддержке региональных прокуроров запланированы к рассмотрению на заседании региональной Межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям при полномочном представителе Президента РФ в Сибирском федеральном округе.

КОНФИСКАЦИЯ КРИПТОВАЛЮТЫ

Выявление и пресечение преступлений, связанных с оборотом криптовалюты, имеют своей целью не просто правоохранительную работу по расследованию преступности, но и окончательное восстановление в правах потерпевших, устранение угрозы функционированию финансовой деятельности государства, в доход которого должны быть обращены такие виртуальные активы, полученные (преобразованные) в результате преступной деятельности

Мадина Муссаевна Долгиева,

прокурор отдела управления государственных обвинителей Главного уголовно-судебного управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации, кандидат юридических наук, советник юстиции



Мадина Муссаевна Долгиева

В практике зарубежного законодательства (в первую очередь в США) конфискация криптовалюты применяется правоохранительными и судебными органами достаточно давно, чтобы говорить о ней как о сформировавшемся институте. В Российской Федерации разновидности выявляемых преступлений, связанных с оборотом криптовалюты, свидетельствуют об их высокой вовлеченности в финансовую систему государства, при этом их конфискация, например, в качестве средства совершения преступления, находится на этапе формирования.

В настоящее время в Российской Федерации практически невозможно создать реестр интернет-площадок по обмену криптовалютой, маловероятен также и переход криптовалютных бирж под российскую юрисдикцию, так как эти услуги приносят большой доход, и их получатели не заинтересованы в налогообложении своих доходов. Кроме того, подсчитать всех владельцев криптовалютных счетов просто невозможно и уж тем более провести подсчет криптовалютных кошельков, находящихся в пользовании граждан.

Таким образом, наличие или отсутствие у лица криптовалюты (счета или кошелька) может стать известно заинтересованным органам в случае обмена криптовалюты на денежные средства через услуги банка или добровольное сообщение об этом владельца виртуального актива.

Арест криптовалютных счетов и их содержимого возможен только в сервисах, находящихся в юрисдикции Российской Федерации, которые, по понятным причинам, не заинтересованы в легальной работе, а потому все известные площадки по обмену криптовалюты зарегистрированы в других государствах и неподконтрольны российским правоохранительным органам, следовательно принудительный арест средств криптосчета маловероятен, так как соответствующие запросы не будут исполнены и ответственности за это не последует, тем более в условиях западных санкций в отношении нашей страны.

При этом технологическая возможность отследить и деанонимизировать средства в криптовалюте есть, и она успешно используется Росфинмониторингом, благодаря деятельности которого легализация преступных доходов в криптовалюте уже не является недостижимой для ее выявления и пресечения.

Концепция законодательного регламентирования механизмов организации оборота цифровых валют, опубликованная Правительством Российской Федерации 8 февраля 2022 года, содержит определенные статистические данные, согласно которым объем средств на криптовалютных кошельках российских граждан составляет порядка 2 триллионов рублей, а Российская Федерация занимает 3-е место в мире по объему мировых майнинговых мощностей¹. Кроме того, авторами Концепции сделан обоснованный вывод о том, что динамика ежегодного роста криптовалютной активности на фоне отсутствия регулирования приведет к увеличению доли теневой экономики, равно как и при установлении запрета указанной отрасли.

При расследовании уголовных дел о преступлениях, совершаемых с использованием криптовалюты, возникают сложные процессуальные вопросы, в частности, по делам о коррупции, когда, например, предметом взятки становятся

криптовалюта и иные виртуальные активы. Классическое учение о предмете взятки в этом случае размывается, а событие преступления становится трудно доказуемым.

В настоящее время говорить о сформировавшейся судебной практике по коррупционным преступлениям с участием криптовалют не приходится, поскольку в данный момент мы можем констатировать только один приговор суда по факту получения взятки именно в криптовалюте, в котором судом было принято решение о ее конфискации².

Так, согласно приговору суда, Б. и К. признаны виновными и осуждены за деяние, совершенное ими в составе организованной группы, сопряженное как с вымогательством взятки в виде денег на общую сумму 60 миллионов рублей, так и с получением ее части на сумму 3 025 000 рублей путем трансформации ее в криптовалюту «Биткоин» в объеме 7.74664403 BTC и перевода на электронный кошелек К., то есть в особо крупном размере.

Кроме того, судом было постановлено обратить в доход государства криптовалюту, являющуюся предметом взятки, — 7.74664403 BTC, содержащуюся на USB-флеш-накопителе, признанном вещественным доказательством.

Апелляционная инстанция признала приговор суда и решение относительно конфискации криптовалюты законным, несмотря на утверждения стороны защиты о том, что курсы как криптовалюты «Биткоин», так и доллара США, используемого для ее приобретения, а равно взимаемые комиссии, в том числе биржевые, постоянно меняются и криптовалюта в Российской Федерации не легализована. Кроме того, в обоснование указанных доводов стороной защиты были представлены сообщения из соответствующих государственных органов о том, что криптовалюта «Биткоин» не является разновидностью денежной единицы, цифровой валюты, не относится к числу валют стран мира, которые могут подвергаться конвертации и зачислению на электронный кошелек, признание ее в качестве предмета взятки без установления ее фактической стоимости недопустимо, криптовалюта не может выступать в качестве объекта граждан-

¹ Концепция законодательного регламентирования механизмов организации оборота цифровых валют (Правительство РФ, 8 февраля 2022 г.) // СПС «Консультант Плюс».

² Приговор 2-го Западного окружного военного суда от 26.02.2021 [Электронный ресурс] URL: http://2zovs.msk.sudrf.ru/modules.php?name=press_dep&op=1&did=907 (дата обращения 16.08.2021).

ских прав, а потому действия по вымогательству взятки в криптовалюте, по мнению стороны защиты, могут быть расценены не иначе как по ст. 165 УК РФ (Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием).

Апелляционная инстанция, признав криптовалюту средством совершения преступления, определила ее дальнейшую судьбу — обращение в доход государства. Вместе с тем фактическое приведение в исполнение приговора суда в части конфискации криптовалюты, то есть обращения в доход государства не просто USB-флеш-накопителя, а именно виртуальных средств, находящихся на нем, предполагает совершение ряда действий, не регламентированных законом в настоящее время, хотя и не запрещенных им.

Сам по себе факт изъятия носителя с кодами доступа к криптовалюте еще не означает физическое ее изъятие в традиционном понимании, как если бы речь шла о банковской карте. Поэтому в случае, если правоохранительные органы не будут уверены в законности своих действий, то такая неполноценная конфискация приведет либо к утрате вещественного доказательства (утере или дистанционному хищению актива), либо обращение криптовалюты в доход государства не будет исполнено (флеш-накопитель просто будет храниться в материалах уголовного дела).

Таким образом, разрешая вопрос о судьбе вещественных доказательств по делу, в том числе и об обращении в доход государства средства совершения преступления — криптовалюты как предмета взятки, суд в приговоре принял верное решение в соответствии с п. «г» ч. 1 ст. 104.1 УК РФ. Российское законодательство в настоящее время предусматривает проведение аукционов по реализации конфискованного имущества, но не предусматривает создание собственных криптовалютных кошельков исполнительными органами или Службой судебных приставов, хотя их наличие значительно бы сократило процесс обращения в доход государства арестованных виртуальных активов.

Таким образом, как наложение ареста на криптовалюту в ходе досудебного производства, так и ее конфискация по приговору суда, имеет законодательное и процессуальное регулирование и должно применяться заинтересованными органами в полном объеме, что позволит многократно повысить качество уголовно-правового противодействия преступлениям, совершаемым с использованием криптовалюты, и сделать институт конфискации криптовалюты современным и работоспособным инструментом такого противодействия.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ РОСФИНМОНИТОРИНГА И ГЕНЕРАЛЬНОЙ ПРОКУРАТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ВОПРОСАМ ПРОФИЛАКТИКИ КОРРУПЦИОННЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ

Одной из задач, стоящих перед Росфинмониторингом как федеральным органом исполнительной власти, является деятельность в сфере противодействия коррупции

Белла Шарипповна Сафонова,

заместитель начальника управления - начальник отдела противодействия коррупции Управления кадров и противодействия коррупции Федеральной службы по финансовому мониторингу



Белла Шарипповна Сафонова

Являясь участником Национальной стратегии противодействия коррупции, реализуя комплекс мер Национального плана противодействия коррупции, Росфинмониторинг тесно сотрудничает с Генеральной прокуратурой Российской Федерации. Взаимодействие осуществляется по различным направлениям — от вопросов антикоррупционной работы и сотрудничества на профильных международных площадках (ЕАГ, ФАТФ и др.) до совместных обучающих мероприятий и мероприятий по совершенствованию работы кадровых служб федеральных органов исполнительной власти по профилактике коррупционных правонарушений.

Следуя единой государственной политике в области противодействия коррупции, кадровая служба Росфинмониторинга взаимодействует с органами прокуратуры по трем основным направлениям.

Первое — это профилактика коррупционных правонарушений и соблюдение государственными служащими антикоррупционных стандартов. В целях минимизации рисков предоставления неполных и недостоверных сведений

проводится детальная проработка справок о доходах с сотрудниками и кандидатами на замещение должности государственного гражданского служащего. Благодаря проведению сравнительного анализа предоставляемых сведений, всестороннему изучению имеющихся данных реализуется задача по устранению причин и условий, способствующих возникновению конфликта интересов. В Службе налажен контроль подготовки уведомлений о выполнении иной оплачиваемой работы и согласования материалов, используемых, например, для чтения лекций на внешних площадках, что минимизирует риски разглашения служебной информации.

В рамках межведомственной рабочей группы по противодействию коррупции с органами прокуратуры постоянно ведется работа по реализации статьи 12 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». Решается задача по минимизации рисков, возникающих после увольнения сотрудника с государственной службы, связанных с наличием функций государственного управления и правомочности последующего трудоустройства.

В среднем за год анализируется от 1500 до 2000 сведений, справок, заявлений и уведомлений, предоставляемых сотрудниками в рамках исполнения антикоррупционного законодательства.

В кадровой практике Службы длительное, безупречное и эффективное исполнение государственным служащим своих должностных обязанностей в обязательном порядке учитывается при назначении на вышестоящую должность, присвоении классного чина или при поощрении сотрудника.

Второе важное направление работы — это обучение сотрудников. В Службе развита система профессионального обучения с целью профилактики коррупции. Упор сделан на дополнительное профессиональное образование и системное внутреннее обучение.

Повышение уровня знаний сотрудников ведется с момента их приема на работу и далее на протяжении всего времени службы.

Для вновь принятых сотрудников разработан и внедрен адаптационный курс с первичными необходимыми знаниями в области деятельности Службы, включающий основные положения законодательства о противодействии коррупции. В 2022 году такой курс прошли и успешно сдали тест 26 вновь принятых сотрудников.

На регулярной основе проводится оценка знаний антикоррупционного законодательства государственными служащими Росфинмониторинга. Согласно опросу 2022 года более 95% сотрудников показали отличное и хорошее знание предмета. Средний итоговый бал составил 4.85 из 5 возможных. На основании результатов подобных опросов определяется дальнейшая траектория обучения сотрудников, а также формируется план лекционных и практических занятий по направлению в рамках внутреннего обучения.

Постоянное повышение знаний сотрудников является приоритетом кадровой службы. Ежегодно порядка 4% сотрудников Центрального аппарата и МПУ Росфинмониторинга проходят обучение по программам дополнительного профессионального образования по вопросам противодействия коррупции. Для разных категорий сотрудников предусмотрены программы обучения с уклоном на конкретную сферу деятельности. С целью повышения качества профессиональной подготовки специалистов в организации противодействия и непосредственного противодействия коррупции в 2022 году сотрудники кадровых служб прошли обучение по программам «Вопросы профилактики и противодействия коррупции» и «Функции подразделений федеральных государственных органов по профилактике коррупционных и иных правонарушений». В то же время в целях соблюдения законодательства о противодействии коррупции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Службы сотрудникам, в должностные обязанности которых входит участие в проведении закупок, проводится обучение по программе «Противодействие коррупции при проведении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд». Обучение проводится на базе ведущих российских вузов.

Для минимизации рисков нарушения антикоррупционного законодательства выстроена также система внутреннего обучения. Особый упор сделан на межведомственное взаимодействие. Совместно с представителями Генеральной прокуратуры проводятся обучающие мероприятия по вопросам практики надзора органов прокуратуры за соблюдением государственным служащими антикоррупционного законодательства. Кроме этого, проводятся лекции и семинары для сотрудников центрального аппарата и МПУ Рос-

финмониторинга по вопросам обзора и организации исполнения положений законодательства о противодействии коррупции, о практике предоставления сотрудниками справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

Еще один вектор взаимодействия Росфинмониторинга и Генеральной прокуратуры — это антикоррупционное просвещение, которое является одним из приоритетных инструментов по предупреждению и профилактике коррупции. Его основной целью является формирование в обществе нетерпимости к коррупционному поведению. Для этого в Службе используются различные формы.

Для обеспечения доступа граждан к информации об антикоррупционной деятельности, проводимой Росфинмониторингом, соблюдаются требования к размещению и наполнению раздела официального сайта Росфинмониторинга, посвященного вопросам противодействия коррупции. На постоянной основе проводится его мониторинг на предмет актуальности размещаемой информации.

Важно отметить, что мероприятия по профилактике прорабатываются и формируются с учетом особенностей целевых групп, на которые они рассчитаны. Для формирования негативного отношения сотрудников к проявлениям коррупции ежегодно в рамках международного дня борьбы с коррупцией готовятся и размещаются на различных ресурсах Службы (сайт, информационное табло, кадровый вестник) информационно-агитационные материалы.

В целях формирования нетерпимости к коррупции среди молодежи и подростков в рамках Фестиваля финансовой грамотности и предпринимательской культуры проводится урок на тему «Коррупция и борьба с ней» для учащихся старших классов. Главными идеями, которые должны стать аксиомой для молодого поколения, о которых говорится во время урока, — это тезисы о том, что «брать взятки сейчас — немодно», «жить вне коррупции — спокойнее» и «ответственность за совершение

коррупционных правонарушений — неизбежна».

Для совсем юных членов общества, детей сотрудников Росфинмониторинга проводится конкурс рисунка «Росфинмониторинг против коррупции». Конкурс всегда вызывает живой интерес и активное участие.

В рамках воспитательной работы проводятся профилактические беседы о недопущении коррупционных проявлений, об ограничениях в связи с прохождением государственной службы, о порядке уведомления, в том числе органа прокуратуры, о случаях выявления фактов коррупции.

Одним из методов профилактики, используемым кадровой службой, является проведение анонимных опросов, мониторингов мнений и анализ вопросников. Процент сотрудников, не приемлющих проявления коррупции, неизменно растет. Опрос, проведенный в начале этого года, показал положительную тенденцию формирования у служащих нетерпимости к коррупционным проявлениям.

На кадровую службу возложены важные функции — профилактическая и воспитательная, нацеленные как на соблюдение государственными служащими антикоррупционных стандартов, так и на формирование в обществе нетерпимости к коррупционным проявлениям. Задача кадровой службы Росфинмониторинга — реализация этих функций на постоянной основе последовательно и системно, совершенствование работы подразделений кадровых служб федеральных органов исполнительной власти и иных государственных органов по профилактике коррупционных и других правонарушений.



ПРОБЛЕМНЫЕ АСПЕКТЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЯМ, СОВЕРШАЕМЫМ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ КРИПТОВАЛЮТ

В последние годы наблюдается существенный рост объемов денежных средств граждан Российской Федерации, вкладываемых в криптовалюты. По экспертным оценкам, российскими гражданами открыто более 12 миллионов криптовалютных кошельков, на которых аккумулировано порядка 2 триллионов рублей. Кроме того, Россия занимает 3-е место в мире по объему мировых майнинговых мощностей

*Андрей Николаевич Мондохонов,
начальник управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации
по Дальневосточному федеральному округу,
государственный советник юстиции 3 класса*

*Алексей Михайлович Сенотрусов,
старший прокурор отдела управления Генеральной прокуратуры
Российской Федерации по Дальневосточному федеральному округу,
старший советник юстиции*



*Андрей Николаевич
Мондохонов*

*Алексей Михайлович
Сенотрусов*

Криптовалюты, являясь виртуальным продуктом применения цифровой технологии блокчейн, приобрели экономические свойства единицы стоимости и средства платежа. Ключевые характеристики криптовалют — децентрализованность, анонимность,

трансграничность — делают их привлекательными для использования в противоправных целях, для проведения расчетов в сфере незаконного оборота наркотиков, передачи взятки, легализации доходов, полученных от преступной деятельности.

Эти обстоятельства придают высокую актуальность вопросам создания эффективного механизма противодействия правонарушениям и преступлениям с использованием цифровых валют, который должен включать способы решения технической задачи по оперативной и достоверной идентификации каждого участника любой стадии операций с криптоактивами, а также последовательное формирование отвечающего современным требованиям законодательства, регулирующего соответствующие правоотношения и устанавливающего юридическую ответственность.

Угрозу прогнозируемому развитию экономики несет как процедура создания виртуальных активов (так называемый майнинг) так и их использование в качестве расчетной единицы в ходе противоправной деятельности.

Майнинг наиболее распространенных криптовалют законодательно не запрещен и сам по себе не является видом деликта. Вместе с тем он оказывает негативное влияние на смежные рынки и окружающую среду. Постоянная эксплуатация мощностей для создания цифровых активов влечет за собой огромное потребление электроэнергии.

Так, по данным, использованным в исследовании Центрального Банка России¹, в Иркутской области, где установлены самые низкие в стране тарифы для населения, в 2021 году потребление электроэнергии выросло, по предварительным оценкам, в 1,6 раза по сравнению с 2020 годом. При этом на 62% возросло количество лицевого счетов населения с аномально высоким (более чем в 13 раз выше среднестатистического) потреблением электроэнергии — на них приходится около 25% всех объемов электроэнергии в регионе. Такие тренды повышают риск существенных нагрузок на электросети и возникновения чрезвычайных ситуаций, что, в свою очередь, может негативно сказаться на стабильности энергообеспечения жилых зданий, объектов социальной инфраструктуры и предприятий.

Проведенное в Китае исследование подтвердило, что углеродный след от майнинга биткоина в этой стране ставит под угрозу выполнение намеченных целей по снижению выбросов углекислого газа, что стало одной из причин полного запрета властями КНР такой деятельности в пределах национальных границ².

Поскольку майнинг криптовалют осуществляется свободно неограниченным кругом лиц, их стоимость определяется рынком и не обеспечивается ни одним государством. Рыночная оценка криптовалюты характеризуется большой волатильностью в ценах. Неопределенность в отношении стоимости в настоящее время предотвращает признание криптовалюты в качестве денежной единицы.

Криптовалюты не имеют централизованного эмитента, единого центра контроля за транзакциями и характеризуются анонимностью платежей, что создает значимые уязвимости для защиты прав потребителей финансовых услуг в случае их нарушения.

По информации прокуроров субъектов Российской Федерации, входящих в Дальневосточный федеральный округ, в 2021 году правоохранительными органами возбуждено 170 уголовных дел о преступлениях, совершенных с использованием цифровой валюты. Абсолютное большинство

(146 или 86%) таких деяний связаны с незаконным оборотом наркотиков. На учет поставлено 18 посягательств, связанных с легализацией имущества, полученного от сбыта наркотических средств, совершенных путем перевода криптовалют в безналичные денежные средства. Кроме того, выявлены 6 фактов мошенничеств, предметом которых являлись денежные средства, переведенные в цифровую валюту.

Массив преступлений обозначенной категории на 78% сформирован деяниями, зарегистрированными в Республике Саха (Якутия) (113). В остальных регионах число выявленных таких деяний незначительно: Республика Бурятия (4), Хабаровский (12), Приморский (10), Забайкальский (1) края, Магаданская (4), Сахалинская (3), Еврейская автономная (3) области.

Наиболее распространенным способом совершения посягательств является нелегальное распространение наркотических и сильнодействующих веществ дистанционным способом через так называемые «закладки», сведения о которых распространяются в закрытом сегменте интернета. После зачисления оплаты в криптовалюте на электронные кошельки сбытчики получают возможность использовать ее для приобретения оптовых партий наркотиков, а также через обменные площадки конвертировать в безналичную форму фиатных денег.

В Магаданской и Еврейской автономной области выявлены факты хищения средств граждан, полученных действующими на интернет-платформе представителями финансовой компании «Финико» под предлогом вложения в ничем не обеспеченные суррогаты инвестиционных продуктов. Оплата принималась как в безналичной форме, так и в биткоинах. Причастные к реализации преступной схемы лица не установлены.

В Приморском крае вынесены обвинительные приговоры в отношении двух жителей г. Находки, в составе организованной группы с использованием вредоносных компьютерных программ получавших доступ к компьютерам пользователей и дистанционно блокировавшим их работу до оплаты на используемые злоумышленниками криптокошельки.

Анализ правоприменительной практики показал, что в организации противодействия незаконной деятельности с использованием виртуальных средств платежа существует ряд сложностей как правового, так и технического характера.

¹ Доклад Банка России для общественных консультаций «Криптовалюты: тренды, риски и меры». Источник: <https://cbr.ru/press/event/?id=12623>.

² Там же.

Вступившим в законную силу с 01.01.2021 Федеральным законом № 259-ФЗ от 31.07.2020 «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее — Федеральный закон № 259-ФЗ) установлен запрет на прием цифровой валюты в качестве оплаты товаров, работ и услуг, а также на распространение информации о предложении и приеме цифровой валюты в качестве встречного предоставления за передаваемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги или иного способа, позволяющего предполагать оплату цифровой валютой.

Цифровая валюта признается имуществом для целей, установленных Федеральными законами от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Вместе с тем действующее законодательство не урегулировало деятельность физических, юридических лиц или интернет-платформ, осуществляющих функции по организации и осуществлению операций с цифровыми валютами.

Не установлена обязанность идентификации участников операции обмена цифровой валюты на фиатные денежные средства, а также аккумуляции и хранения соответствующих данных для их использования в целях контроля и выявления противоправной деятельности.

Кроме того, сложности в работе правоохранительных органов при выявлении и пресечении преступлений, совершаемых с использованием криптовалют, определяются техническими особенностями организации информационных потоков в интернет-пространстве.

Используемый в настоящее время Росфинмониторингом сервис «Прозрачный блокчейн» позволяет проследить цепочки перемещения цифровых финансовых активов, создавать базу данных криптовалютных кошельков, связанных с

осуществлением противоправной деятельности, идентифицировать и классифицировать участников криптовалютных операций с использованием данных из открытых источников сети Интернет, социальных сетей. Однако задача по полной идентификации владельцев криптокошельков остается нерешенной и требует разработки и внедрения новых технических решений.

Для достижения поставленных перед правоохранителями задач их работа по обнаружению признаков противоправной деятельности должна предусматривать мониторинг и оценку на всех этапах создания, аккумуляции и обмена цифровых валют соответствующих маркеров, например, таких как динамика потребления электроэнергии на обслуживаемой территории, история обращения к интернет-ресурсам крипто-бирж и обменников с параллельным проведением банковских платежей, активное использование мессенджеров.

В связи с этим представляется целесообразным правовое урегулирование между правоохранительными органами и организациями — мобильными операторами системы электронного обмена не затрагивающими конституционные права граждан данными об IP-адресе подключенной к интернету рабочей станции, протоколах соединений с площадками, выполняющими операции с криптовалютами. Дальнейшая полная идентификация участников, выделенных из общего массива наиболее подозрительных операций, может проводиться с использованием всего комплекса предусмотренных законом оперативно-розыскных мероприятий.

Учитывая трансграничный характер транзакций с цифровой валютой и возможность нахождения участников таких операций в любой точке мира представляется целесообразным расширение наполняемости и функционала банка данных действующей в настоящее время подсистемы «Дистанционное мошенничество» сведениями об IP-адресах рабочих станций, используемых для проведения сомнительных или криминальных расчетов с криптоактивами, и обеспечение круглосуточного доступа к нему уполномоченных сотрудников оперативных служб.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЗАКОННЫМ ФИНАНСОВЫМ ОПЕРАЦИЯМ

РЕЗУЛЬТАТЫ МЕЖВЕДОМСТВЕННОЙ РАБОТЫ РОСФИНМОНИТОРИНГА И ГЕНЕРАЛЬНОЙ ПРОКУРАТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ПРЕСЕЧЕНИЮ НЕЗАКОННЫХ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

Евгений Сергеевич Гилета,

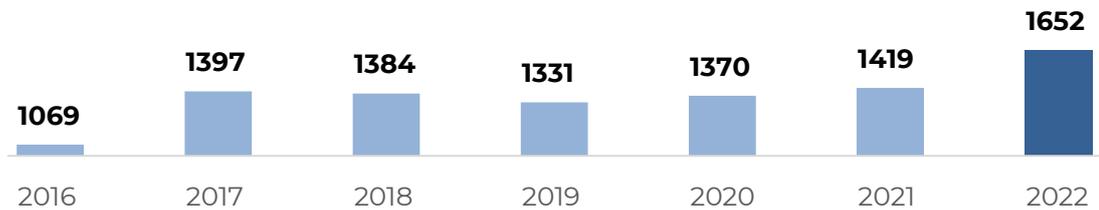
начальник Управления - аппарата директора Федеральной службы
по финансовому мониторингу



Евгений Сергеевич Гилета

Взаимодействие Росфинмониторинга и Генеральной прокуратуры Российской Федерации на протяжении многих лет является неотъемлемым элементом функционирования российской антиотмывочной системы и гарантом безопасности финансового сектора экономики государства.

Организационные аспекты двустороннего сотрудничества закреплены в Соглашении о взаимодействии от декабря 2015 года, а также ряде протоколов, отражающих отдельные наиболее значимые направления сотрудничества, например, совместные меры по предотвращению хищения бюджетных средств в рамках национальных проектов, подготовка к ФАТФ и другие. Общие вопросы информационного обмена по противодействию легализации доходов регулируются Инструкцией по организации информационного взаимодействия в сфере противодействия лега-

График 1. Количество запросов органов прокуратуры

лизации (отмыванию) денежных средств и иного имущества, полученных преступным путем.

Взаимодействие осуществляется по широкому кругу направлений. Так, начиная с 2012 года в целях реализации поставленных перед ведомствами задач реализуется межведомственное планирование. В настоящее время на исполнении находится двенадцать совместных планов, охватывающих собой такие важные направления, как противодействие преступлениям в сфере ЖКХ, экологии и оборонного заказа, а также коррупционным преступлениям.

Только в 2022 году сотрудники Генеральной прокуратуры и Росфинмониторинга приняли участие в 25 мероприятиях межведомственного характера на 12 различных площадках, где предметом обсуждения являлись вопросы противодействия незаконной миграции, возврата похищенных активов, борьбы с организованной преступностью, профилактики терроризма в молодежной среде.

Динамике межведомственного взаимодействия соответствуют и тенденции в информационном обмене.

Количество запросов органов прокуратуры в Росфинмониторинг с момента подписания двустороннего Соглашения выросло в 1,5 раза и составило более 1,6 тысячи запросов в 2022 году (график 1).

Отметим, что более 50% поступивших запросов связаны с проверками правонарушений при расходовании бюджетных средств, в том числе при реализации национальных проектов, государственного оборонного заказа и федеральных целевых программ (график 2).

Порядка 30% запросов содержали проверочную тематику в сфере жилищно-коммунального хозяйства, топливно-энергетического комплекса, агропромышленного комплекса и лесопромышленного комплекса, а также в кредитно-

финансовой сфере, в том числе по фактам мошенничества в отношении граждан (финансовые пирамиды), и коррупционных правонарушений.

Помимо финансовых расследований, проведенных на основании запросов, важным направлением информационного обмена являлось инициативное информирование. В 2022 году в органы прокуратуры направлено более 1,5 тысячи материалов. Только в кредитно-финансовой сфере выявлено порядка 4,4 тысячи субъектов с признаками нелегальной деятельности на финансовом рынке, с использованием которых Роскомнадзором ограничен доступ к более чем 1,1 тысячи неправомерным интернет-ресурсам.

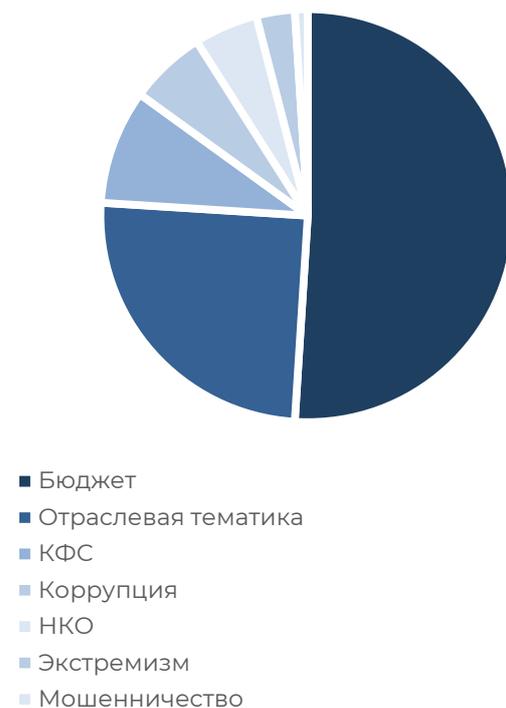
График 2. Тематика запросов органов прокуратуры

График 3. Количество информирований органов прокуратуры

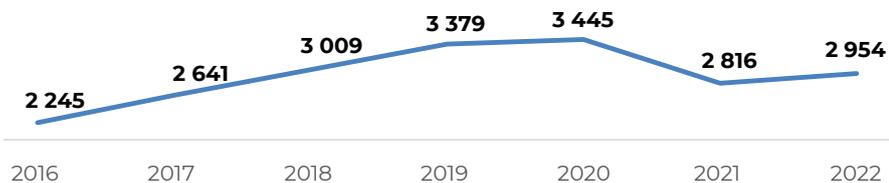


График 4. Количество возбужденных уголовных дел по материалам Росфинмониторинга

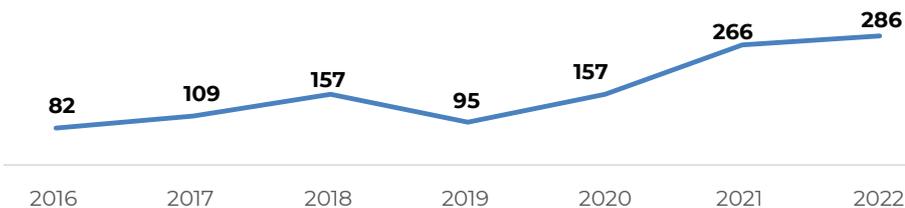


График 5. Предотвращено хищений, млн руб.

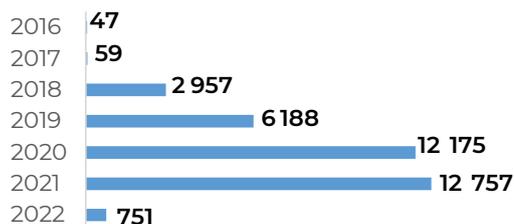
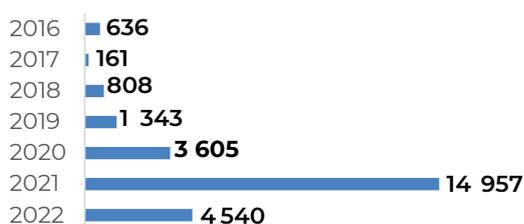


График 6. Возмещен ущерб, млн руб.



С 2016 года объем направленной Росфинмониторингом в органы прокуратуры информации по запросам и инициативно с признаками отмывания преступных доходов и совершения незаконных финансовых операций вырос на 32%. Отметим, что из них в 2022 году более 90 материалов направлены с признаками легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма (график 3).

В результате использования материалов Росфинмониторинга органами прокуратуры количество возбужденных правоохранительными органами уголовных дел с 2016 года выросло в 3,5 раза (график 4).

В том числе в 2022 году в 1,5 раза увеличилось количество возбужденных уголовных дел по ст. 174, 174.1 УК РФ.

Постоянное развитие и расширение двустороннего сотрудничества позволило в разы увеличить результативность информационного взаимодей-

ствия в части сохранения бюджетных средств и возмещения причиненного ущерба (графики 5, 6).

Сформированные на протяжении многих лет механизмы взаимодействия привели к повышению прозрачности финансовой сферы, пресечению преступных схем при исполнении национальных проектов, государственного оборонного заказа и позволили лишить коррупционеров их преступных доходов.

В современных условиях направления двустороннего взаимодействия будут только увеличиваться. Уже сейчас реализуется многофункциональный проект «Личный кабинет», который обеспечивает оперативный доступ к аналитической и статистической информации, позволяет сотрудникам прокуратуры использовать программу «Прозрачный блокчейн» для анализа криптовалютных транзакций и в ближайшей перспективе обеспечит возможность информационного обмена в электронной форме.

БОРЬБА С «ТЕНЕВОЙ» ЭКОНОМИКОЙ КАК КЛЮЧЕВОЕ НАПРАВЛЕНИЕ МЕЖВЕДОМСТВЕННОГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫХ И НАДЗОРНЫХ ОРГАНОВ ЮЖНОГО ФЕДЕРАЛЬНОГО ОКРУГА

*Максим Викторович Ходоровский,
руководитель Межрегионального управления Федеральной службы
по финансовому мониторингу по Южному федеральному округу*

*Денис Алексеевич Костенко,
Прокурор Волгоградской области,
государственный советник юстиции 2 класса*



*Максим Викторович
Ходоровский*



*Денис Алексеевич
Костенко*

С началом проведения в отношении России политики санкционного давления и принимаемых на государственном уровне мер по противодействию экономической политике недружественных государств от правоохранительных и контрольно-надзорных органов требуется консолидация усилий по обеспечению стабильности финансовой системы страны и недопущению проникновения преступного капитала в легальный сектор экономики.

Особую опасность в этом ключе представляют незаконные услуги по выводу средств в «теневой» наличный оборот, а в случаях, когда речь идет об организованных формах преступности, мы имеем дело с «теневыми» финансовыми площадками. На языке юриспруденции это называется незаконной банковской деятельностью. Профессиональные «отмыкатели» – особый вид интеллектуальной организованной пре-

ступности, стремящейся рассредоточить свою деятельность на территории нескольких регионов/округов, чтобы затруднить возможность установления реальных организаторов теневой площадки. Для придания видимости законности сделок/операций создаются целые цепочки из фирм-однодневок и подставных лиц. Для сокрытия преступной деятельности в эти цепочки вовлекаются резиденты, ведущие реальную хозяйственную деятельность. При этом некоторые из них до последнего не подозревают о том, что их используют в противоправных целях.

С 2019 года получила распространение схема вывода денег в теневой оборот с использованием векселей, эмитентами которых были крупнейшие банки России (отличительной особенностью данной схемы является приобретение векселей реально действующими организациями, а предъявление к погашению – «техническими компаниями»).

Привлекательность получения так называемой «неучтенной налички» очевидна, и, к сожалению, практика проведения финансовых расследований свидетельствует, что нередки случаи, когда заказчиками обналачивания выступают крупные организации и предприятия реального сектора экономики, в том числе осваивающие бюджетные денежные средства.

В Южном федеральном округе наиболее уязвимыми с этой точки зрения являются аграрный и строительный секторы, что обусловлено сезонностью отдельных видов работ, необходимостью «расчетов на месте» при закупках продукции или оплате услуг, и безусловно, стремлением дополнительного обогащения за счет неуплаты налогов и сокрытия реальных доходов от государства.

Более того, на фоне начавшегося в 2020 году кризиса обострилась конкурентная борьба и стремление собственников любой ценой сохранить бизнес. Совершение одного экономического преступления порождало цепную реакцию: жесткость конкуренции заставляла «подражать» партнерам, использующим незаконные методы ведения бизнеса (мошенничество, уклонение от уплаты налогов и т.п.).

В этой связи выявление и пресечение деятельности «теневых» площадок возможно лишь при условии комплексной работы кредитных организаций (как источников информации), Росфинмониторинга (как Центра национальной оценки ри-

сков, способного среди сотен тысяч финансовых операций выявить закономерности и специфику расчетов, указывающих на функционирование «теневой» схемы), органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, и органов предварительного расследования (как ключевого звена по пресечению преступной деятельности, установлению лиц, совершивших преступления, сбору доказательств, а также принятию мер по возмещению ущерба и установлению причин, условий, способствовавших совершению преступлений), а также органов прокуратуры (как надзорного ведомства, обеспечивающего на всех этапах работы, от выявления до пресечения преступной деятельности, соблюдение законности и правопорядка, устранение нарушенных прав и законных интересов граждан, а также охраняемых законом интересов общества и государства).

Так, в Волгоградской области выявлена и ликвидирована «теневая» обналажная площадка с общим оборотом более 1,7 миллиарда рублей.

Поводом для проведения правоохранительными органами проверочных мероприятий и последующего возбуждения уголовного дела послужили материалы инициативного расследования МРУ Росфинмониторинга по ЮФО и результаты оперативно-розыскной деятельности.

В ходе операционного анализа Базы данных Росфинмониторинга внимание специалистов привлекли финансовые операции налогового резидента ЦФО, который при исполнении контракта в рамках государственного оборонного заказа вывел часть средств из «закрытого контура» на счета компании, зарегистрированной в Волгоградской области и обладавшей признаками номинальной. Детальный анализ этого контрагента показал, что на его счета, а также на счета восьми взаимосвязанных с ним и обладающих признаками «технических» организаций поступают значительные объемы денежных средств из разных регионов России. При этом сами организации не вели реальной хозяйственной деятельности: отсутствовал штат сотрудников и основные средства; четыре из девяти компаний имели недостоверные адреса регистрации и неоднократно подвергались штрафным мерам со стороны кредитных организаций; совершаемые операции расценивались банками как транзитные и не имеющие экономического смысла.

Анализ расходных операций показал, что после аккумуляции средства в целях сокрытия источника происхождения многократно перечислялись между счетами, открытыми в разных банках, а затем выводились в «теневой» оборот под видом вполне легальных сделок, а именно:

- на счета физических лиц на основании исполнительных надписей нотариуса (в этом случае кредитные организации не имеют право применять заградительные меры);
- на счета оператора сотовой связи TELE 2 с корпоративных карт;
- на личные счета учредителей, на счета подконтрольных граждан и юридических лиц.

Все указанные направления завершались одинаково — обналичиванием.

С учетом полученных результатов и учитывая вскрытые масштабы преступной деятельности, в марте 2020 года о выявленных рисках проинформированы территориальные правоохранительные органы и органы ФНС. Также к проверочным мероприятиям подключены региональные органы федеральной службы безопасности и Следственный комитет.

Организованные проверочные мероприятия подтвердили версию Росфинмониторинга и уже в мае 2020 года возбуждены первые уголовные дела по ст. 173.1 УК РФ за незаконное образование юридических лиц.

Следствием установлено, что трое жителей Волгограда решили заняться незаконной банковской деятельностью, организовав площадку по обналичиванию денежных средств. Для этого они с мая по декабрь 2019 года зарегистрировали через подставных лиц 6 организаций. Затем с использованием реквизитов номинальных юридических лиц составляли фиктивные документы, на основании которых готовились платежные поручения о перечислении средств. До октября 2020 года преступная группа осуществляла незаконную банковскую деятельность (переводила средства по поручению «клиентов», открывала и вела банковские счета, списывала средства со счетов, выдавала наличные, исключив, таким образом, указанные банковские операции и проводимые по ним денежные средства из-под государственного контроля). Размер комиссионного вознаграждения составлял 13% от суммы денежных средств, поступавших на счета подконтрольных организаций.

В ходе осуществления незаконной банковской деятельности данной организованной преступ-

ной группой получен доход в размере более 9 млн рублей.

Впоследствии в целях пресечения указанной деятельности в декабре 2020 года в отношении ее организатора возбуждено уголовное дело по ч. 2 ст. 172 УК РФ.

Кроме того, Росфинмониторингом в отношении соответствующих юридических лиц проведено углубленное финансовое расследование, материалы которого предоставлены в уполномоченные органы.

При отработке версии о легализации МРУ Росфинмониторинга по ЮФО изучено движение денежных средств фигурантов расследования по более чем 50 счетам, открытым в 17 кредитных организациях. По итогам анализа удалось установить, что один из организаторов площадки перевел часть незаконно полученного дохода на оформленные на его имя банковские счета, после чего, используя брокерский счет, приобрел на них ценные бумаги на основном рынке Фондовой биржи ММВБ. Это позволило ему ввести преступный доход в легальный оборот.

Ввиду достаточности выявленных признаков легализации (отмывания) результаты расследования с раскрытием сведений, составляющих банковскую тайну, направлены в уполномоченные органы для проведения оперативных мероприятий. В дальнейшем все материалы использованы региональным Следственным комитетом, которым по результатам доследственной проверки возбуждено уголовное дело по ст. 174.1 УК РФ.

Необходимо отметить, что последовательному выявлению и закреплению в соответствии с требованиями УПК РФ доказательств совершенных преступлений способствовала эффективная координация деятельности правоохранительных органов со стороны прокуратуры Волгоградской области. Ввиду специфики уголовного дела его материалы неоднократно заслушивались на рабочих совещаниях, что позволяло оперативно выработать согласованные решения по вопросам проведения следственных действий, привлечения виновных лиц в качестве обвиняемых, определения объема обвинения и квалификации содеянного, возбуждения перед судом ходатайств о производстве процессуальных действий, требующих судебного разрешения, и пр.

В сентябре 2021 года прокуратурой Волгоградской области после изучения материалов уголовного дела, в том числе на предмет достаточности

собранных доказательств и соответствия квалификации деяний требованиям УК РФ, утверждено обвинительное заключение по уголовному делу в отношении трех организаторов «теневой» площадки, обвиняемых в совершении преступлений, предусмотренных п. «б» ч. 2 ст. 173.1 (6 эпизодов), п. «а, б» ч. 2 ст. 172, ч. 1 ст. 174.1 УК РФ.

В дальнейшем органами прокуратуры Волгоградской области обеспечено поддержание государственного обвинения в судебном процессе, всестороннее исследование доказательств, собранных в ходе предварительного расследования по уголовному делу, защита интересов государства, в том числе в части возмещения ущерба.

Как следствие, позиция прокуратуры поддержана судом и в марте 2022 года все организаторы «теневой» площадки приговорены к реальным

срокам лишения свободы с отбыванием наказания в колониях общего и строгого режимов, а также штрафам.

Кроме того, налоговыми органами в целях минимизации рисков использования номинальных юридических лиц в противоправных целях исключены из ЕГРЮЛ 16 организаций, фиктивность которых была подтверждена.

Все это стало результатом системного подхода к обеспечению эффективного надзора за уголовно-процессуальной и оперативно-розыскной деятельностью на всех стадиях уголовного судопроизводства, координации прокуратурой Волгоградской области работы правоохранительных органов по выявлению и пресечению фактов оказания на территории региона незаконной банковской деятельности и легализации преступного дохода.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНОВ ПРОКУРАТУРЫ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

В настоящее время в Российской Федерации ведется системная работа по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем. Одним из активных участников мероприятий по борьбе с отмыванием денег являются органы прокуратуры Российской Федерации, рассматривающие данную сферу как приоритетное направление деятельности. Результаты надзорных мероприятий находятся под постоянным контролем

Дмитрий Вадимович Литвинов,

Начальник отдела по надзору за исполнением законов на финансовом рынке управления по надзору за исполнением законодательства в сфере экономики Главного управления по надзору за исполнением федерального законодательства, старший советник юстиции



Дмитрий Вадимович Литвинов

Генеральным прокурором Российской Федерации 08.02.2017 издан приказ № 87, в силу которого прокурорам поручено обеспечить эффективность организации и действенность надзора за соблюдением законов в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, финансированию экстремистской деятельности и терроризма.

По итогам проводимой аналитической работы прокурорам указывается на требующие оперативного разрешения вопросы, распространяется положительный опыт, готовятся документы методического характера, раскрывающие порядок и тактические особенности проведения проверочных мероприятий, выбора средств реагирования на выявленные нарушения, в частности, исходя из национальной оценки рисков отмывания доходов (последняя состоялась в конце 2022 года и активное участие в ней приняли органы прокуратуры).

Практика прокурорского надзора за исполнением федерального законодательства свидетельствует, что наиболее распространенными являются нарушения законодательства о противодействии легализации преступных доходов в части организации и осуществления внутреннего контроля. По принимаемым мерам обеспечивается устранение выявленных нарушений, привлечение виновных лиц к административной и иной ответственности, а также приведение правовых актов в соответствие с требованиями законодательства.

Так, после вмешательства органов прокуратуры Ханты-Мансийского автономного округа, Вологодской, Московской, Ростовской, Рязанской областей устранены нарушения законодательства, связанные с ненаправлением предусмотренных законом сведений в Росфинмониторинг.

Следует отметить положительную практику по блокировке доступа к интернет-сайтам, в том числе на которых размещается информация о способах легализации преступных доходов, обналичивания денежных средств и совершения иных связанных с этим правонарушений. Кроме того, налажено взаимодействие с Банком России, Росфинмониторингом, Роскомнадзором, МВД России и ФСБ России в целях блокировки интернет-страниц, содержащих недостоверную информацию, в целях предупреждения хищения средств граждан и вывода их в теневой оборот.

При наличии оснований рассматриваются вопросы о направлении материалов проверки в следственные органы для решения вопроса об уголовном преследовании в порядке статьи 37 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации.

Так, в целях противодействия легализации преступных доходов посредством использования фирм-однодневок по материалам совместной проверки органов прокуратуры и налоговой службы в Чеченской Республике возбуждено 20 уголовных дел по части 1 статьи 173¹ (незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица) и статье 173² (незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица) Уголовного кодекса Российской Федерации по фактам создания фирм через подставных лиц и представления в налоговую инспекцию заведомо ложных сведений об их участниках.

Одновременно с этим проводится работа по пресечению фактов регистрации фиктивных фирм, в том числе путем использования мер гражданско-правового характера.

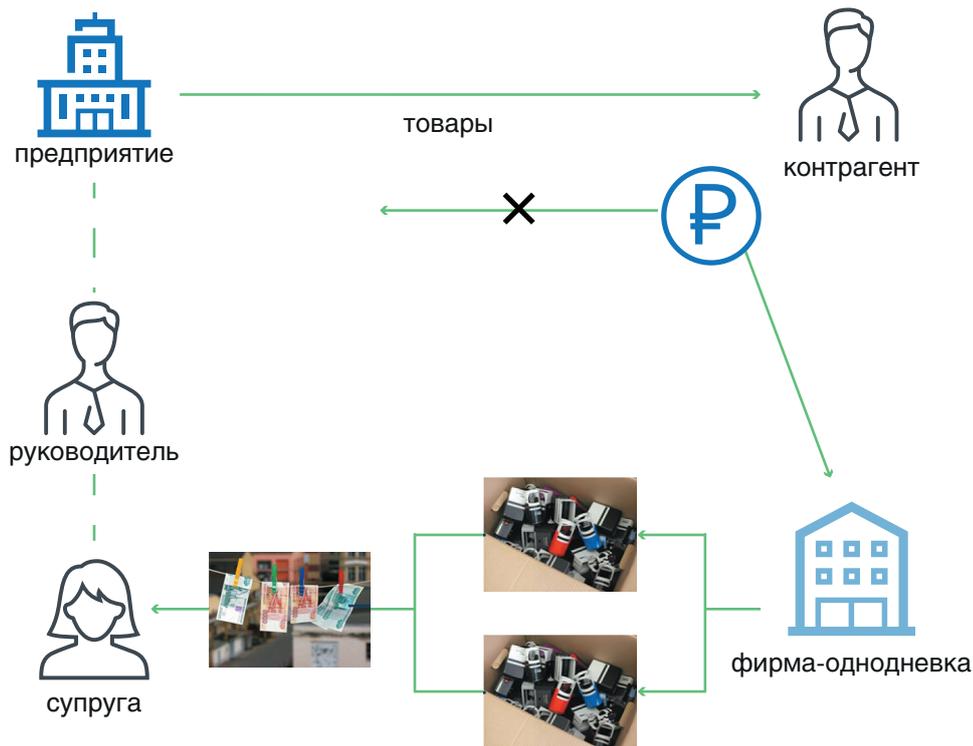
Учитывая, что главной целью лиц, связанных с отмыванием преступных доходов, является извлечение прибыли, прокурорами формируется практика оспаривания сделок фирм-однодневок, признания в судебном порядке финансовых сделок недействительными (ничтожными) и применения последствий их недействительности в виде взыскания незаконно полученных денежных средств в доход государства.

Соответствующие меры принимаются прокурорами в основном после результативного взаимодействия с подразделениями ФНС России и Росфинмониторинга, выявления данных, указывающих, что упомянутые коммерческие организации обладают признаками транзитных организаций и являются участниками в схемах по обналичиванию денег в рамках исполнительных производств.

К заслуживающим внимание обстоятельствам может быть отнесено то, что лицо отсутствует по адресу регистрации, представляет нулевую налоговую отчетность или не представляет ее, не располагает собственными трудовыми и материальными ресурсами для реальной деятельности. Руководители и учредители являются номинальными, по адресу регистрации не проживают, а кредитными учреждениями к такому лицу неоднократно применялись меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

С учетом изложенного важнейшим элементом в этой работе является организация межведомственного взаимодействия. Поэтому прокурорами повсеместно принимаются меры координационного характера, направленные на повышение эффективности противодействия преступлениям, связанным с отмыванием преступно нажитого дохода. Результаты указанной деятельности регулярно рассматриваются на межведомственных и координационных совещаниях руководителей правоохранительных органов.

В Генеральной прокуратуре Российской Федерации созданы и успешно функционируют межведомственные рабочие группы по противодействию преступлениям в сфере экономики и по противодействию нелегальной деятельности на финансовом рынке.



Основные усилия участников групп, среди которых МВД России, Росфинмониторинг, ФСБ России и Банк России, сосредоточены на установлении и пресечении фактов незаконных финансовых операций, в том числе направленных на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем.

В целях повышения эффективности проводимой работы обеспечена централизованная передача Банком России сведений о сомнительных финансовых операциях в Генеральную прокуратуру Российской Федерации. В дальнейшем ею координируется проведение проверочных мероприятий и контролируются результаты рассмотрения названных сообщений.

Организованная системная работа совместно с органами финансовой разведки и Банка России дает положительные результаты.

Так, в рамках проведенных Генеральной прокуратурой Российской Федерации совместно с МВД России, ФСБ России и Росфинмониторингом проверочных мероприятий вскрыто хищение бюджетных средств в сумме около 1 миллиона

долларов США, выделенных на создание инновационного предприятия.

Как показала проверка, директор данного предприятия ввел в заблуждение контрагентов, предложив перечислить денежные средства за поставляемую продукцию на счета подконтрольной ему компании. Затем денежные средства для придания законного вида владения по фиктивным контрактам перечислялись на счета фирм-однодневок, которыми уже отмытые средства перечислялись на счета родственников директора предприятия и использовались на личные нужды.

На основании собранных материалов проверки следственным органом было принято решение о возбуждении уголовного дела. По итогам его расследования приговором суда директор предприятия признан виновным в совершении мошенничества и легализации (отмывании) денежных средств с назначением наказания в виде лишения свободы.

Работа на данном направлении продолжается, в том числе с учетом выводов национальной оценки рисков.

ВОЗВРАТ ИЗ-ЗА РУБЕЖА АКТИВОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ: АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ТЕНДЕНЦИИ

Сергей Владимирович Плохов,

заместитель начальника Главного управления международно-правового сотрудничества — начальник организационно-правового управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации, государственный советник юстиции 3 класса, кандидат юридических наук

Иван Сергеевич Яровой,

старший прокурор организационно-аналитического отдела организационно-правового управления Главного управления международно-правового сотрудничества Генеральной прокуратуры Российской Федерации, советник юстиции



*Сергей Владимирович
Плохов*

*Иван Сергеевич
Яровой*

В последние годы вопросы противодействия незаконному выводу за рубеж активов, а также их возврата в страны происхождения не утрачивают актуальности для все-

го мирового сообщества. Об этом, в частности, свидетельствуют разработка в рамках индийско-го председательства 2023 года в Антикоррупционной рабочей группе G20 Принципов высокого уровня по укреплению механизмов возвращения активов для борьбы с коррупцией и связанными с ней экономическими преступлениями¹, проведение в сентябре 2022 года в Астане 20-го заседания генеральных прокуроров государств — членов Шанхайской организации сотрудничества по данной тематике² и организация в июне 2021 года Специальной сессии Генеральной ассамблеи ООН, посвященной борьбе с коррупцией³, на которой проблемам возврата активов уделено особое внимание, что отражено в принятой по итогам сессии политической декларации⁴.

¹ См.: India to suggest 4 principles to check economic offences [Электронный ресурс]. URL: <https://economictimes.indiatimes.com/news/india/india-to-suggest-4-principles-to-check-economic-offences/articleshow/98283755.cms> (дата обращения: 05.03.2023); G20 anti-corruption working group meeting in Gurgaon concludes [Электронный ресурс]. URL: <https://indianexpress.com/article/india/g20-anti-corruption-working-group-meeting-in-gurgaon-concludes-8478292/> (дата обращения: 05.03.2023).

² См.: Генпрокурор России Игорь Краснов принял участие в заседании генеральных прокуроров государств — членов Шанхайской организации сотрудничества [Электронный ресурс]. URL: <https://epp.genproc.gov.ru/web/gprf/mass-media/news?item=76915842> (дата обращения: 01.03.2023).

³ См.: О спецсессии Генассамблеи ООН против коррупции, 2–4 июня 2021 года. [Электронный ресурс]. URL: https://www.mid.ru/ru/foreign_policy/international_safety/crime/1822747/ (дата обращения: 05.03.2023).

⁴ См.: Политическая декларация «Наша общая приверженность эффективному решению проблем и осуществлению мер в сфере предупреждения коррупции, борьбы с ней и усиления международного сотрудничества» // док. ГА ООН A/RES/S-32/1 [Электронный ресурс]. URL: <https://undocs.org/ru/A/RES/S-32/1> (дата обращения: 05.03.2023). Вопросам возврата из-за рубежа активов посвящены п. 41–52 политической декларации. При этом в п. 82 политической декларации Конференции государств — участников Конвенции ООН против коррупции предложено после завершения второго цикла обзора и оценки выводов по его итогам организовать специальную сессию Конференции по всем аспектам процесса изъятия и возвращения активов для изучения возможных аспектов международной системы возвращения активов, требующих улучшения.

В Российской Федерации данному вопросу также придается особое значение на высшем политическом уровне. Например, подводя итоги работы органов прокуратуры Российской Федерации за 2020 год, Президент Российской Федерации В.В. Путин обратил внимание на важность совершенствования механизмов возврата из-за рубежа активов, полученных преступным путем⁵.

Указанная работа в нашей стране строится на системной основе с учетом приоритета профилактики, то есть принятия эффективных превентивных мер, препятствующих незаконному выводу капитала. Если же, несмотря на принятые меры, активы все-таки были перемещены за рубеж, иницируется трудоемкий процесс их возврата, который условно можно разделить на такие стадии, как выявление (розыск) активов, их арест, конфискация, признание национального судебного акта в запрашиваемом государстве, и, наконец, фактическая трансграничная передача активов.

В 2020 году Генеральным прокурором Российской Федерации утвержден последовательный алгоритм действий подразделений Генеральной прокуратуры Российской Федерации и нижестоящих прокуратур на всех этапах этой работы: от выявления активов за рубежом до принятия окончательного судебного решения и его исполнения⁶. В то же время для успешного прохождения всех перечисленных стадий и получения ожидаемого результата работы одних прокуроров недостаточно: необходимо эффективное взаимодействие органов, осуществляющих оперативно-разыскную деятельность, предварительное следствие, органов финансовой разведки и других уполномоченных ведомств при координирующей роли Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

Особая роль в выявлении активов российских граждан за рубежом отводится Росфинмониторингу, с которым Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2015 году заключено Соглашение о взаимодействии⁷, ставшее надежной

основой для совместной работы. В 2016 году оно дополнено Протоколом, регламентирующим особенности сотрудничества в рамках антикоррупционных проверок, в том числе по обнаружению зарубежных активов⁸.

С 2020 года представители Федеральной службы по финансовому мониторингу принимают активное участие в работе созданной под эгидой Генеральной прокуратуры Российской Федерации межведомственной рабочей группы по возвращению активов из-за рубежа⁹, насчитывающей представителей 16 министерств, ведомств и организаций. Круг вопросов, обсуждаемых в рамках рабочей группы, весьма широк и подтверждает ее актуальность, предусматривая меры по совершенствованию российского законодательства и практики его применения, международных основ данной деятельности, изучение зарубежного опыта, а также рассмотрение проблемных вопросов, связанных с установлением, розыском, арестом (замораживанием, блокированием), конфискацией и возвратом из-за рубежа активов по конкретным уголовным, гражданским, арбитражным, административным делам, делам об административных правонарушениях, иным материалам и выработку рекомендаций по ним.

Одним из результатов укрепления межведомственного взаимодействия в рамках деятельности рабочей группы стала подготовка входящими в ее состав экспертами межведомственных методических рекомендаций по отслеживанию, обнаружению (розыску), аресту и возврату из-за рубежа активов при расследовании преступлений коррупционной направленности, которые в 2022 году внедрены в практическую деятельность прокуроров, органов МВД России, ФСБ России, Росфинмониторинга и других ведомств.

Следующим важнейшим шагом в реализации поставленных перед рабочей группой задач стало подписание 28.02.2023 межведомственного приказа Генеральной прокуратуры Российской

⁵ См.: Заседание коллегии Генпрокуратуры [Электронный ресурс]. URL: www.kremlin.ru/events/president/news/65165 (дата обращения: 22.02.2023).

⁶ См: указание Генерального прокурора Российской Федерации от 31.08.2020 № 442/35 «О мерах по организации в органах прокуратуры Российской Федерации работы по возвращению активов из-за рубежа».

⁷ См: Соглашение о взаимодействии Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Финансовой службы по финансовому мониторингу от 11.12.2015 № СД-18-15/01-01-14/28415 [Электронный ресурс]. URL: <https://epp.genproc.gov.ru/web/gprf/activity/combating-corruption/library/zakon/sog?item=25022258> (дата обращения: 01.03.2023).

⁸ См.: Протокол к названному Соглашению от 01.02.2016 № прт-86-13-16/01-01-17/2128-дсп (не публиковался с учетом грифа ограниченного доступа). Подробнее о практике его применения см.: Правовые основы и опыт сотрудничества России с иностранными государствами в сфере розыска, наложения ареста, конфискации, возврата имущества и денежных средств, полученных незаконным путем, а также доходов от такого имущества: монография / Л.И. Александрова, Т.А. Диканова, Е.В. Быкова [и др.]; под общ. ред. О.С. Капинус; Университет прокуратуры Российской Федерации. — Москва: Проспект, 2021. С. 306–307.

⁹ См.: приказ Генерального прокурора Российской Федерации от 12.11.2020 № 625 «О создании межведомственной рабочей группы по возвращению активов из-за рубежа».

Федерации, СК России, МВД России, МИД России, Минюста России, ФСБ России, Росфинмониторинга, ФТС России, ФНС России, ФССП России, Росимущества, Банка России и государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов», которым утверждена Инструкция о порядке организации работы по возвращению из-за рубежа активов, полученных в результате совершения преступлений и иных правонарушений¹⁰. Названная Инструкция предусматривает механизм взаимодействия упомянутых государственных органов и организаций на всех стадиях деятельности по выявлению, аресту, конфискации и возвращению из-за рубежа активов, полученных в результате совершения преступлений и иных правонарушений. Ее реализация позволит упорядочить проводимую уполномоченными субъектами работу, координируемую Генеральной прокуратурой Российской Федерации.

Проведенный анализ международного сотрудничества показал, что в 2022 году в компетентные органы иностранных государств Генеральной прокуратурой Российской Федерации направлено 24 запроса следственных органов о правовой помощи по уголовным делам, связанных с арестом имущества, полученного преступным путем. В свою очередь, компетентными органами иностранных государств в обозначенном периоде рассмотрено 21 запрос о правовой помощи данной категории, при этом по 7 российским запросам приняты решения о наложении ареста на имущество, в одном случае денежные средства возвращены в Россию.

Так, в результате взаимодействия с Федеральным ведомством юстиции Швейцарской Конфедерации и прокуратурой кантона Женева в феврале 2022 года денежные средства в размере свыше 3,6 миллиона долларов США возвращены в Российскую Федерацию и перечислены на счет правопреемника гражданского истца.

Всего по состоянию на январь 2023 года компетентными органами иностранных государств на основании решений российских судов сохранен арест на 47 объектов недвижимого имущества (земельные участки, квартиры, гаражи, иные строения и объекты), 3 транспортных средства, а также на денежные средства в размере около 380 миллионов долларов США.

В российской практике имеется и пример возврата активов из России в запрашивающее государство. Так, Московским городским судом рассмотрен запрос Республики Узбекистан о конфискации преступно нажитых доходов, находящихся на территории Российской Федерации, при этом создан прецедент межгосударственного раздела активов по уголовному делу в судебном порядке. В частности, вынесено постановление о признании и принудительном исполнении приговоров Ташкентского областного суда по уголовным делам в части конфискации доходов, полученных преступным путем, и обращении конфискуемого имущества в равных долях в доход Российской Федерации и Республики Узбекистан. Уполномоченными органами ведется работа по исполнению данного судебного решения.

Кроме того, в целях обнаружения активов за рубежом и их последующего возврата используются механизмы антикоррупционного международного сотрудничества, которые применяются не по уголовным делам, а в рамках осуществляемых прокурорами проверок исполнения законодательства о противодействии коррупции. В частности, нарабатывается практика правоохранительного содействия по делам об обращении в доход государства имущества неясного происхождения государственных и муниципальных служащих. По данному направлению для прокуроров изданы отдельные методические рекомендации.

Особого внимания требуют новые способы вывода за рубеж активов. Анализ тенденций на мировом финансовом рынке показал, что за последнее время широкое распространение приобрело криминальное использование криптовалют и иных виртуальных активов для легализации денежных средств, полученных преступным путем, что максимально повышает анонимность совершаемых незаконных действий, при этом российское законодательство не содержит достаточных механизмов противодействия данным деяниям и нуждается в совершенствовании¹¹. Указанная проблема усугубляется рестрикциями, введенными в 2022 году отдельными государствами в отношении российских банков, а также ограничениями на переводы и вывод денежных средств, в результате чего прогнозируются дальнейшие изменения в схемах движения трансграничных

¹⁰ Утверждена межведомственным приказом Генеральной прокуратуры Российской Федерации, СК России, МВД России, МИД России, Минюста России, ФСБ России, Росфинмониторинга, ФТС России, ФНС России, ФССП России, Росимущества, Банка России и государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» от 28.02.2023 № 133/25/107/3575/33/100/45/144/ЕД-7-18/137/106/40/ОД-326/22/1/2802.

¹¹ См. подробнее: Литвишко П.А. Юрисдикционные и международно-правовые аспекты обеспечительных и конфискационных мер в отношении виртуальных активов // Законность. 2021. № 3. С. 8–14.

потоков при легализации денежных средств, полученных незаконным путем, включая массовый переход на децентрализованные площадки, не имеющие привязки к конкретной стране.

Это требует дополнительных усилий уполномоченных органов по отслеживанию каналов движения криптоактивов, внедрения специализации и должной профессиональной подготовки задействованных в соответствующей работе сотрудников, которые должны обладать специальными техническими знаниями с учетом новых вызовов и угроз. Посильную помощь в данном направлении оказывают эксперты Генеральной прокуратуры Российской Федерации, активно участвующие в образовательных мероприятиях в России¹² и за рубежом¹³.

Вместе с тем, к сожалению, в настоящее время международное антикриминальное сотрудничество осложняется неконструктивной позицией отдельных государств и международных организаций. Создаются новые искусственные проблемы, расшатывающие систему возврата активов. Среди них:

1. Попытки использования западными странами конфискационных механизмов для неправомерного завладения российскими активами в угоду политической конъюнктуры и в обход процессуальных институтов.
2. Ограничение участия российских делегаций на международных экспертных площадках в сфере возврата активов.

Так, на пленарном заседании Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) в феврале 2023 года принято политизированное решение о приостановке членства Российской Федерации в ФАТФ. Как указано Росфинмониторингом, такое решение является безосновательным, не опирается на установленные процедуры, выходит за рамки мандата данной

организации и идет вразрез с целями ФАТФ по защите финансовых систем и экономики в целом от угроз отмывания денег, финансирования терроризма и распространения оружия массового уничтожения, а также техническим характером Группы¹⁴.

3. Отказ отдельных юрисдикций от сотрудничества и обмена информацией в правоохранительных целях, включая исполнение запросов о правовой помощи по уголовным делам.

Следует отметить, что в 2022 году компетентные органы иностранных государств отказали Генеральной прокуратуре Российской Федерации в исполнении 6 запросов о правовой помощи, связанных с арестом, конфискацией и возвратом активов, из них 4 отказа (принятые компетентными органами Германии, Латвии, Лихтенштейна и Швейцарии) обусловлены политическими причинами.

Полагаем, что политизация сотрудничества в этой сфере, ведущая в конечном итоге к безнаказанности лиц, совершивших преступления, неприемлема. В этой ситуации мировому сообществу важно своевременно оценить риски новых явлений и принять меры для минимизации негативных последствий упомянутых контрпродуктивных подходов ряда иностранных государств, подрывающих доверие к международным инициативам об обмене информацией и содействии в возврате активов.

В свою очередь, Генеральная прокуратура России продолжает в полном объеме исполнять взятые на себя международные обязательства и остается открытой к честному равноправному диалогу с коллегами во всем мире для совместной борьбы с наиболее опасными криминальными вызовами и угрозами современности, в том числе связанными с незаконным трансграничным перемещением денежных средств и других активов.

¹² См.: Кунев Д.А. Правовые основы и методика трансграничного розыска, ареста, конфискации и возврата из-за рубежа преступных активов в уголовном процессе: монография / Д.А. Кунев; Международный учебно-методический центр финансового мониторинга. — М.: ЮНИТИ ДАНА, 2022. — 143 с. [Электронный ресурс]. URL: <https://mumcfm.ru/index.php/mediateka/1090?format=book> (дата обращения: 05.03.2023).

¹³ В 2022 году в Азербайджане, Белоруссии, во Вьетнаме, в Иране, Казахстане, Киргизии, Саудовской Аравии, Таджикистане, Туркменистане и Турции представители Генеральной прокуратуры Российской Федерации выступили с лекциями по теме передовых стандартов и практик противодействия выводу за рубеж преступных активов и их возврата в страны происхождения для прокурорских работников, судей, представителей иных правоохранительных органов, студентов и преподавателей юридических вузов (охвачено свыше 2 тысяч слушателей).

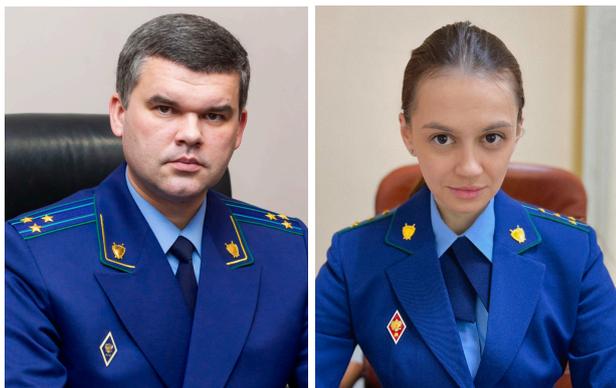
¹⁴ Заявление Росфинмониторинга в связи с решением о приостановке членства Российской Федерации в ФАТФ [Электронный ресурс]. URL: <https://www.fedsfm.ru/releases/6372> (дата обращения: 28.02.2023).

ОПЫТ БОРЬБЫ С ПРЕСТУПНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ФИРМ-ОДНОДНЕВОК, ИСПОЛЬЗУЮЩИХ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ ДЛЯ ВЫВОДА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В ТЕНЕВОЙ ОБОРОТ

Обналичивание денег в теневой сектор, включая утечку капитала за рубеж, относится к числу наиболее опасных угроз экономической безопасности Российской Федерации

*Денис Анатольевич Ситников,
Заместитель прокурора Челябинской области, старший советник юстиции*

*Алина Александровна Герак,
Прокурор отдела по надзору за исполнением законодательства в сфере экономики и охраны природы управления по надзору за исполнением федерального законодательства, юрист 1 класса*



**Денис Анатольевич
Ситников**

**Алина Александровна
Герак**

Эффективность борьбы с «обналичкой» особенно актуальна в период ориентации экономики на внутренние ресурсы, в том числе финансовые, в условиях санкций. Незаконное обналичивание сопровождается выводом денежных средств не только из-под налогообло-

жения, но и из легального оборота, что в современных сложных для России внешнеэкономических условиях принято относить к числу наиболее опасных угроз финансовой безопасности.

Методы легализации преступных доходов разнообразны и многоступенчаты, их арсенал постоянно пополняется новыми, в том числе основанными на вовлечении в механизм преступной деятельности абсолютно законных действий других лиц при наличии пробелов в законодательстве.

На территории региона согласно данным МРУ Росфинмониторинга по УФО в период с 2019 по 2021 год выявлены случаи использования недобросовестными участниками хозяйственного оборота различных способов получения доступа к отмыванию преступных доходов. Так, посредством использования института нотариально-го удостоверения, создания фирм-однодневок выведено из легального оборота 12,4 миллиарда рублей, в том числе 7,2 миллиарда рублей по

сделкам, удостоверенным нотариусами Челябинской области. С помощью использования удостоверений комиссий по трудовым спорам (далее по тексту — УКТС) на территории области выведено 2,2 миллиарда рублей.

Без всякого сомнения, основным элементом любого способа легализации являются фиктивные финансовые операции и другие сделки с преступными доходами. Общей деталью любого способа легализации денежных средств является подставной субъект, например, подставные физические лица или субъект предпринимательской деятельности (фирма-однодневка).

Ведущими элементами способа совершения легализации с использованием исполнительной надписи является наличие мнимой задолженности, подставных лиц, внесудебный порядок взыскания и обналичивание денежных средств путем обращения к субъекту, осуществляющему взыскание на основании исполнительного документа.

Для пресечения незаконного вывода денежных средств прокурорами используются различные методы реагирования, одним из которых является признание в судебном порядке сделок ничтожными и возврат средств в доход государства.

Так, по результатам проверки, проведенной прокуратурой Калининского района г. Челябинска, в 2021 году в суд предъявлено исковое заявление, которое впоследствии удовлетворено, к юридическому лицу и гражданину К. о признании договора займа о передаче средств в размере 10 миллионов рублей, удостоверенного исполнительной надписью нотариуса, ничтожным, применении последствий недействительности ничтожной сделки, взыскании с ответчиков в доход Российской Федерации незаконно полученных по ничтожной сделке денежных средств в размере 10 миллионов рублей.

Проверка показала, что в действиях лиц усматриваются признаки недобросовестного умышленного поведения, свидетельствующего о совершении указанных действий в обход закона, а именно, о намерении сторон придать правомерный вид владению, пользованию и распоряжению денежными средствами в сумме 10 миллионов рублей, факт наличия которых не установлен.

Опросы физических лиц, принимавших участие в оформлении договоров займа, показали, что нотариусы совершали исполнительные надписи без надлежащей степени осмотрительности, тщательного изучения представленных документов.

Органами прокуратуры совместно с Росфинмониторингом выявлено участие 15 нотариусов, действующих на территории области, в удостоверении 795 сделок договоров займа.

Принимая во внимание значимость данного вопроса, в адрес президента Челябинской областной нотариальной палаты прокуратурой области внесено представление с требованием принятия мер по исполнению законодательства о противодействии легализации. Всего по инициативе прокурора органами нотариата к дисциплинарной ответственности привлечено 4 нотариуса.

По требованию прокуратуры области организованы проверки в порядке ст. ст. 144, 145 УПК РФ по признакам преступлений, предусмотренных ст. 202 УК РФ — злоупотребление полномочиями частными нотариусами, в отношении 15 нотариусов, в территориальных отделах полиции возбуждено 9 уголовных дел по ч. 1 ст. 202 УК РФ, а также 1 уголовное дело по ч. 1 ст. 172 УК РФ.

В ходе расследования уголовного дела по признакам преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 202 УК РФ установлено, что нотариус в 2020 году совершила нотариальные действия по заверению договоров займа, по условиям которых 191 физическое лицо, выступая в качестве займодавца, предоставили в заем 39 юридическим лицам денежные средства в размере от 8 до 10 миллионов рублей. В настоящее время нотариусу предъявлено обвинение по ч. 1 ст. 202 УК РФ.

Нынешняя экономическая политика государства, отражая устои сформированного в России гражданского общества, необходимым атрибутом которого являются соблюдение, охрана и защита основных прав, свобод, законных интересов личности и организаций, постепенно реализует стремление признания значимости деловой репутации юридических лиц.

Одной из угроз финансовой безопасности государства является масштабная деятельность обналичивающих фирм, которые являются инструментом реализации различных теневых схем, направленных на получение сверхдоходов и прибыли, а также уклонение от уплаты налогов и легализацию преступных активов.

Параллельно, работая в указанной сфере, органы прокуратуры и сотрудники полиции выявляли фирмы-однодневки, созданные специально для вывода денежных средств в нелегальный оборот. Правоохранительными и контролирующими органами продолжена работа по своевременному

выявлению и пресечению фактов регистрации хозяйствующих субъектов на подставных лиц в порядке заключенного совместного межведомственного соглашения между прокуратурой области, ГУ МВД и УФНС России по Челябинской области. Как результат межведомственного взаимодействия за 2022 год выявлено 701 преступление, предусмотренное ст. ст. 173.1, 173.2 УК РФ.

Принятые прокуратурой области во взаимодействии с уполномоченными органами меры позволили исключить факты вовлечения нотариусов Челябинской области в совершение подозрительных операций. В 2022 году совершение незаконных финансовых операций посредством использования института нотариального удостоверения на территории области не установлено.

Прокурорами ведется разъяснительная работа по предупреждению фактов вовлечения граждан в создание фиктивных фирм, на системной основе проводятся лекции среди учащихся в университетах об ответственности за создание фирм-однодневок и участие в незаконных финансовых операциях, совершаемых с использованием исполнительных документов по выводу денежных средств в теневой оборот, на сайтах новостных порталов размещены правовые материалы, на сайте прокуратуры области размещена информация об ответственности за создание фирм-однодневок.

Прокурорами принимались меры к запрету распространения в сети Интернет информации о предоставлении услуг по легализации денежных средств в целях их дальнейшего обналичивания. Всего в 2022 году в суды предъявлено 125 административных исковых заявлений указанной категории.

В то же время имеют место случаи предоставления в местные кредитные организации УКТС, что стало возможным ввиду доступности данного механизма для недобросовестных участников хозяйственного оборота и отсутствия необходимых сдерживающих факторов в банковской системе.

Проведенные проверки показали, что имеются признаки мнимости трудовых отношений, являвшихся основанием перечисления денежных средств юридическими лицами в пользу физических лиц. Результаты проверки свидетельствуют о намерении сторон придать правомерный вид владению, пользованию и распоряжению зачисленными на основании решений комиссий по тру-

довым спорам денежными средствами, законность получения которых не установлена.

Так, решением Metallургического районного суда г. Челябинска удовлетворено исковое заявление прокурора Metallургического района г. Челябинска к юридическому лицу и пяти физическим лицам о признании недействительными УКТС, сделок по перечислению с расчетного счета юридического лица денежных средств в пользу физических лиц в размере 48 миллионов рублей, применении последствий недействительной сделки, взыскании с физических лиц в доход Российской Федерации денежных средств.

Органами прокуратуры области в 2022 году в суды предъявлено 9 исковых заявлений на общую сумму 111 миллионов рублей о признании недействительными УКТС, применении последствий недействительной сделки, взыскании в доход государства денежных средств. Рассмотрено и удовлетворено 6 исковых заявлений, включая 2 иска, предъявленные в 2021 году, на общую сумму 116 миллионов рублей. На рассмотрении находятся 5 исковых заявлений на сумму 36 миллионов рублей.

Прокуратурой области во взаимодействии с МРУ Росфинмониторинга по УФО, УФНС и УФССП России по Челябинской области принимаются меры по пресечению фактов легализации незаконных финансовых операций в рамках арбитражного судопроизводства.

В настоящее время в Арбитражном суде Челябинской области с участием прокурора рассматривается 18 дел, обстоятельства которых свидетельствуют о возможной легализации преступных доходов. Основная часть споров связана с деятельностью двух теневых площадок с использованием процедуры банкротства.

В 2022 году прокуратурой области заявлены ходатайства о пересмотре по вновь открывшимся обстоятельствам решений по 19 арбитражным делам по спорам между юридическим лицом и его контрагентами на общую сумму свыше 500 млн рублей, 14 из которых на конец 2022 года судом удовлетворены, ранее вынесенные судебные акты отменены по вновь открывшимся обстоятельствам.

Благодаря слаженной работе МРУ Росфинмониторинга по УФО, правоохранительных и контрольных органов нам удалось достичь хороших результатов на данном направлении деятельности.

СХЕМЫ РАСЧЕТОВ С ПРИЗНАКАМИ НЕПРОЗРАЧНЫХ ОПЕРАЦИЙ

Ольга Юрьевна Чичерюкина,
заместитель начальника отдела первичного анализа Управления
расследований на финансовых рынках Федеральной службы по
финансовому мониторингу



Ольга Юрьевна Чичерюкина

Мир никогда не стоит на месте, и первые системы расчетов с использованием раковин каури или других «ценных» вещей уже канули в Лету. Даже привычные для

нас бумажные деньги, когда-то выглядевшие крайне ненадежными по сравнению с полновесными золотыми или серебряными монетами, теперь тоже находятся, можно сказать, в уязвимом положении. Наличные расчеты активно вытесняются безналичными. Если раньше все было предельно ясно — «утром деньги, вечером стулья», — то теперь цепочка расчетов по факту стала гораздо длинней, хотя обывателю это и не очевидно.

И действительно — зачем носить много купюр, когда есть 1–2 пластиковые банковские карты? Да и вообще, зачем ходить за покупками, если есть возможность интернет-расчетов? Но дьявол, как обычно, кроется в деталях.

В самом простом виде оплата пластиковой картой выглядит так. Пластиковая карта обрабатывается терминалом, который принадлежит и обслуживается банком-эквайером. При этом карта может быть эмитирована любым другим банком (банк — эмитент карты). Между банком-эквайером и банком-эмитентом возникают взаиморасчеты по самой операции и по комиссиям за данную операцию. И реальный плательщик, и конечный получатель средств при таких расчетах легко идентифицируются (см. Рисунок 1).

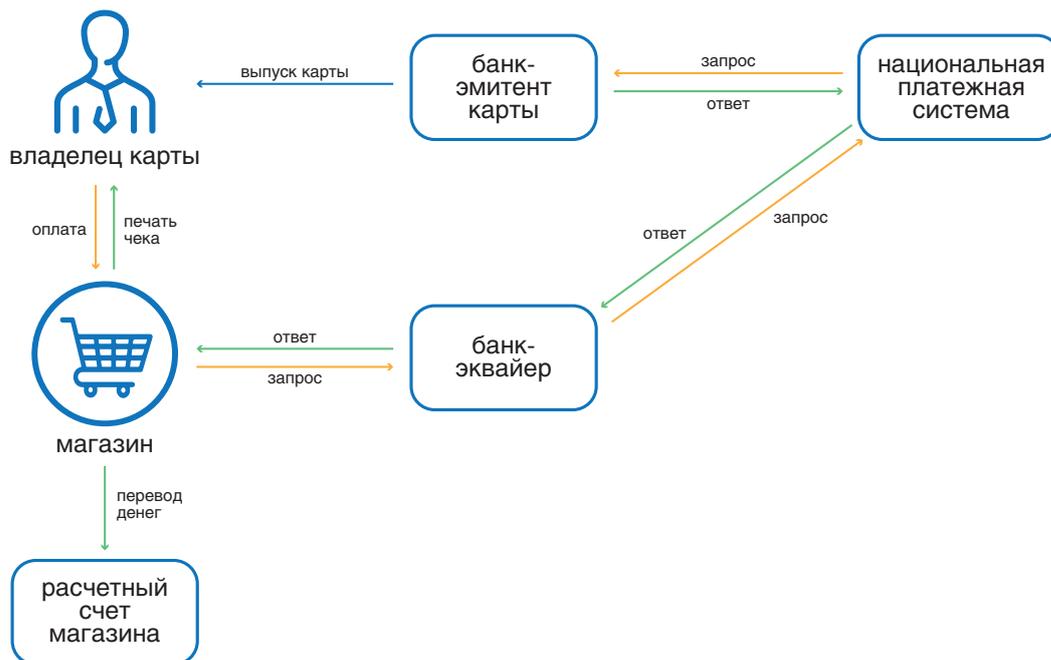


Рисунок 1. Схема проведения расчетов по пластиковой карте

В более сложном случае терминал выдается в аренду неким банковским платежным агентом (см. ст. 14 Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»), который заключает необходимый договор с банком-фасилитатором. Фасилитатор заключает договор с банком и получает свой индивидуальный номер, под которым уже регистрируются все продавцы. Фасилитаторами могут выступать некредитные организации, оказывающие платежные услуги в межбанковских расчетах в виде взаиморасчетов.

Плательщик и получатель средств превращаются в определенной степени в анонимов, поскольку вся цепочка платежей становится непрозрачной и не просматривается «с одного конца до другого». Каждый из участников расчетов видит только свою часть операции, находящуюся в зоне его ответственности. При этом восстановить всю операцию из этих «кусочков» крайне затруднительно и недоступно для каждого отдельного участника расчетов. В целом это может указывать на то, что в любой момент времени эта цепочка может быть изменена, а значит, может быть использована

в противоправных целях. Для Росфинмониторинга, как для уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ, это создает некоторые трудности при анализе происхождения средств и выявлении их конечного получателя. Пример подобных расчетов показан на Рисунке 2.

При проведении платежей через интернет возможны еще более непрозрачные операции. Например, операции, связанные с пополнением счетов в онлайн-казино, могут быть замаскированы под операции по возврату займов юридическим лицам организаторами по приему платежей. Физическое лицо заполняет веб-форму расчетов на сайте онлайн-казино или онлайн-то-тализатора, предоставляя данные своей платеж-



Рисунок 2. Схема расчетов с банковскими платежными агентами

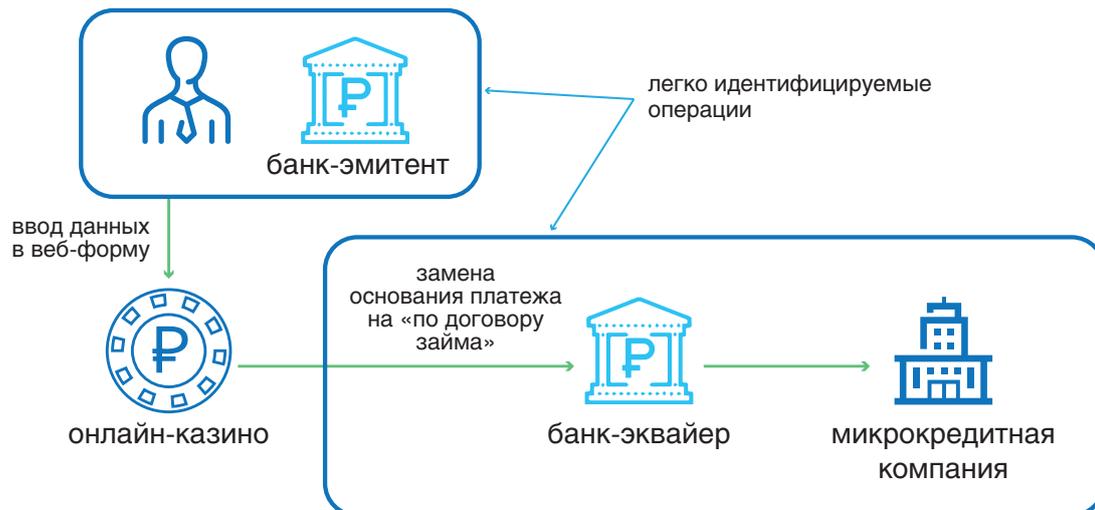


Рисунок 3.

ной карты. При этом для банка — эмитента карты платеж может выглядеть как погашение займа, например, перед микрокредитной компанией, тем самым скрывается истинное назначение операции. С большой долей вероятности банк-эмитент не сочтет такую операцию подлежащей обязательному и/или внутреннему контролю. Для банка-эквайера операция тоже не выглядит подозрительной, поскольку при обработке веб-формы истинное назначение платежа подменяется (см. Рисунок 3).

Обработку такой веб-формы расчетов также могут осуществлять операторы иностранных платежных систем, что позволяет перечислить денежные средства в адрес любого получателя по всему миру. Поставщиками платежных услуг могут выступать в ходе таких сделок и компании-нерезиденты. Реестр операторов иностранных платежных систем публикует Банк России.

Несмотря на то, что платежные системы Visa и Mastercard ограничили в настоящее время прием платежных карт, эмитированных российскими кредитными организациями, в нероссийском сегменте интернета продолжают осуществляться операции по таким платежным картам. Подобные операции для Росфинмониторинга как для уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ также являются непрозрачными с точки зрения конечного получателя, поскольку операторы иностранных платежных систем находятся вне пределов компетенции российских органов.

Это открывает простор для организаторов финансовых пирамид, кибер-мошенников, псевдо-

брокеров, то есть обеспечивает функционирование заведомо мошеннических схем по хищению денежных средств у граждан.

Также операторы иностранных платежных систем принимают денежные средства, которые могут анонимизироваться посредством использования иностранных платежных инструментов, таких как криптовалюты. Анонимизированные денежные средства могут использоваться для финансирования предикатных преступлений или придавать легальный вид доходам, полученным преступным путем.

Все описанные выше системы расчетов существуют на легальных основаниях, но могут использоваться в нелегальных целях, что, впрочем, характерно для большинства платежных инструментов.

Перед Росфинмониторингом и другими участниками национальной системы ПОД/ФТ стоит задача по идентификации чего-либо скрытого: источника преступных доходов, лиц, ими распоряжающихся, схем, созданных для легализации таких доходов. Вопрос установления детальных обстоятельств описанных выше расчетов - еще один в череде наших задач. Эта задача решается во взаимодействии с Банком России, контрольно-надзорными, правоохранительными органами и частным сектором. В целях повышения эффективности данной работы разрабатываются изменения в законодательство о ПОД/ФТ, постоянно актуализируются виды подозрительных операций и признаки лиц, которые их совершают, ориентируется банковское сообщество.

ИНФОРМАЦИОННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ НА ФИНАНСОВОМ РЫНКЕ: ВОПРОСЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ НЕЗАВИСИМОСТИ И ИСПОЛЬЗОВАНИЯ УСЛУГ АУТСОРСИНГА

Наиболее значительное влияние на обеспечение информационной безопасности финансового сектора в 2022 году оказывали два ключевых фактора: кратный рост количества кибератак и уход с российского рынка иностранных поставщиков оборудования и программного обеспечения. В этой связи особую актуальность в текущих условиях приобретает вопрос обеспечения технологической независимости на финансовом рынке

*Вадим Александрович Уваров,
директор Департамента информационной безопасности Банка России*



Вадим Александрович Уваров

Банк России совместно с участниками отраслевого комитета «Финансы» разработал системный подход к сбору информации об инфраструктуре финансовых организаций. К такой информации относятся их технологические процессы, бизнес-функции и автоматизированные системы. Для каждой финансовой организации были сформированы соответствующие функциональные технические карты.

По результатам анализа полученных данных проведена оценка рисков, определены приоритетные системы для формирования планов перехода на отечественные решения. Формируются отраслевые планы переходов, анализируются потребности и формируется отраслевой запрос в программном обеспечении, программно-аппаратных комплексах и средствах криптографической защиты информации с учетом функционально-технических характеристик.

На основании результатов проведенного исследования приоритетными направлениями для обеспечения технологического суверенитета программного обеспечения, которые будут уточнять планы перехода на отечественные решения, являются:

- разработка архитектур, построенных на отечественном технологическом стеке, которые по своим функционально-техническим характеристикам могут быть заменой высоконагруженным иностранным системам;
- взаимодействие с вендорами «коробочных» решений;
- определение возможности использования OpenSource и собственных разработок;
- оценка риска использования облачных решений.

Также выполняется классификация и типизация технических характеристик необходимых решений для программно-аппаратных комплексов и средств защиты информации в финансовой сфере.

Важным и актуальным для всех отраслей вопросом, требующим решения в текущем году, является применение свободного программного обеспечения.

Кроме того, планируется внесение изменений в законодательство, закрепляющих полномочия Банка России по осуществлению координации и мониторинга деятельности финансовых организаций в области обеспечения безопасности объектов критической информационной инфраструктуры, а также по контролю перехода на отечественные решения.

Второй важный вопрос обеспечения информационной безопасности финансового рынка в условиях нарушения глобальной цепочки поставок IT-оборудования и программного обеспечения — аутсорсинг поставщиков информационных технологий и облачных сервисов.

Результаты проведенного Банком России в 2022 году опроса более 900 участников российского финансового рынка свидетельствуют о том, что к основным задачам, решаемым его участниками с помощью аутсорсинга, относятся резервное копирование, обработка и хранение данных, разработка и сопровождение программного обеспечения, техническое обслуживание программно-аппаратных средств и сопровождение сетевой инфраструктуры.

Одновременно с очевидными преимуществами аутсорсинга на финансовом рынке, важнейшими из которых являются возможность концентрации бизнеса на ключевом направлении деятельности и экономия ресурсов на вспомогательных операциях, аутсорсинг поставщиков информационных технологий и облачных сервисов приводит к возникновению дополнительных рисков для финансового сектора. Основными из них считаются разглашение конфиденциальной информации и сведений, составляющих охраняемую законом тайну, а также утрата операционной надежности технологических процессов, переданных на аутсорсинг.

В этой связи возрастает актуальность управления рисками аутсорсинга с точки зрения контроля и их минимизации, оценки их потенциального воздействия как на деятельность отдельных финансовых организаций, так и на стабильность финансового рынка в целом.

По итогам обсуждения с отраслью для использования аутсорсинга информационных технологий и облачных услуг финансовыми организациями, а также для снижения рисков его участников необходимо принятие следующих мер, являющихся частью подготовленного при нашем участии законопроекта, который проходит межведомственное согласование:

- определение правового статуса поставщиков услуг аутсорсинга информационных технологий, облачных сервисов и распространение на их деятельность установленных российским законодательством требований по обеспечению конфиденциальности полученной информации, в том числе банковской тайны;
- наделение Банка России полномочиями по установлению требований для поднадзорных организаций к порядку взаимодействия с поставщиками услуг аутсорсинга информационных технологий и облачных сервисов для обеспечения защиты информации и операционной надежности;
- установление ответственности поставщиков услуг аутсорсинга информационных технологий и облачных сервисов за разглашение конфиденциальной информации и нарушение режимов ее обработки, защиты и порядка использования.

Кроме того, снижению рисков будет способствовать регламентирование условий привлечения финансовыми организациями поставщиков услуг аутсорсинга информационных технологий и облачных сервисов. В частности, к таким условиям должны относиться:

- наличие необходимых уровней защиты информации и операционной надежности;
- обязанность соблюдения поставщиками услуг предъявляемых к отдельным участникам финансового рынка требований к операционной надежности и защите информации;
- необходимость уведомления поставщиком услуг участника финансового рынка о планируемых изменениях в отношении объектов информационной инфраструктуры, которые могут оказать влияние на выполнение переданных на аутсорсинг функций;
- обязанность предоставления поставщиком услуг информации о своей деятельности, обеспечивающей возможность оценки и управления участником финансового рынка рисками аутсорсинга в отношении переданной функции;
- необходимость обеспечения упорядоченного перехода с объектов информационной инфраструктуры поставщиков услуг и полного переноса данных при расторжении договора аутсорсинга.

Следует отметить, что поставщики услуг аутсорсинга информационных технологий и облачных сервисов не являются поднадзорными Банку России организациями. Вместе с тем регулятору представляется целесообразным установление требований к информационным системам поставщиков таких услуг, что также нашло отражение в законопроекте.

Наряду с подготовкой законопроекта Банк России участвует в разработке требований к управлению кредитными организациями риском аутсорсинга информационных технологий и использования облачных услуг, который рассматривается в качестве одного из видов операционного риска. Предполагается предусмотреть нормы, направленные на интеграцию процессов управления соответствующим риском в составе операционного риска.

Реализация предлагаемых Банком России инициатив, в том числе направленных на регулирование вопросов управления рисками, будет способствовать развитию аутсорсинга на финансовом рынке, повышению качества финансовых услуг, обеспечению непрерывности деятельности финансовых организаций и стабильности финансового рынка в целом.

УЧАСТИЕ СОТРУДНИКОВ РОСФИНМОНИТОРИНГА В УЧЕБНОМ ПРОЦЕССЕ ПО ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ПЕРЕПОДГОТОВКЕ И ПОВЫШЕНИЮ КВАЛИФИКАЦИИ РАБОТНИКОВ ОРГАНОВ ПРОКУРАТУРЫ

Изложенные на лекциях и практических занятиях результаты взаимодействия Федеральной службы по финансовому мониторингу с правоохранительными органами, а также финансовыми разведками иностранных государств вызвали неподдельный интерес у слушателей Университета прокуратуры Российской Федерации, проходивших обучение по профессиональной переподготовке и повышению квалификации

Андрей Анатольевич Тимошенко,

заведующий кафедрой международного сотрудничества в сфере прокурорской деятельности, обеспечения представительства и защиты интересов Российской Федерации в межгосударственных органах, иностранных и международных (межгосударственных) судах, иностранных и международных третейских судах (арбитражах), старший советник юстиции, кандидат юридических наук, доцент

Игорь Александрович Шевелев,

старший преподаватель кафедры международного сотрудничества в сфере прокурорской деятельности, обеспечения представительства и защиты интересов Российской Федерации в межгосударственных органах, иностранных и международных (межгосударственных) судах, иностранных и международных третейских судах (арбитражах), советник юстиции, кандидат юридических наук



*Андрей Анатольевич
Тимошенко*

*Игорь Александрович
Шевелев*

На заседании коллегии Генеральной прокуратуры Российской Федерации 17 марта 2021 года Президент Российской Федерации В.В. Путин обратил внимание на необходимость усовершенствовать подходы правоохранительных органов к возвращению из-за границы средств чиновников, которые те получили в результате участия в преступной деятельности. Для этого он призвал эффективно использовать возможности соответствующей межведомственной рабочей группы, созданной при непосредственном участии Генеральной прокуратуры Российской Федерации и Федеральной службы по финансовому мониторингу¹.

¹ Официальный сайт Президента Российской Федерации [Электронный ресурс] / URL: <http://www.kremlin.ru/events/president/transcripts/65165> (дата обращения: 12.02.2023).

В 2022 году во исполнение распоряжения Генерального прокурора Российской Федерации от 24.01.2022 № 29/20р «Об организации исполнения протокола заседания Межведомственной комиссии по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения», а также пунктов 3.1 и 3.5 Протокола заседания указанной Межведомственной комиссии в Университете прокуратуры Российской Федерации (далее — Университет) на факультете профессиональной переподготовки и повышения квалификации проведен комплекс обучающих мероприятий согласно учебно-тематическим планам.

Наряду с занятиями, проведенными профессорско-преподавательским составом Университета и сотрудниками Генеральной прокуратуры Российской Федерации относительно выявления преступных активов с использованием информационно-коммуникационных технологий и организации возврата таких активов из-за рубежа, Университетом организовано участие в учебном процессе представителей Росфинмониторинга.

Так, на учебном потоке по программе профессиональной переподготовки прокурорских работников, включенных в резерв кадров для выдвижения на должности прокуроров городов, районов, приравненных к ним военных и иных специализированных прокуроров (10 марта — 5 апреля 2022 года) заместителем начальника управления Росфинмониторинга И.Ю. Ремизовым и начальником управления Росфинмониторинга А.В. Бобей проведено лекционное занятие на тему «Порядок подготовки и содержание материалов (запросов), направляемых в Росфинмониторинг, с учетом «Принципов обмена информацией между подразделениями финансовой разведки» Группы «Эгмонт»».

В ходе лекции слушатели ознакомились со структурой и функциями Росфинмониторинга, вопросами, входящими в компетенцию названной Федеральной службы, им даны практические рекомендации по формированию надлежащих запросов с приложением необходимых материалов. Более того, представителями Росфинмониторинга раскрыта роль службы как органа финансовой разведки, а также обозначена важность и принципы взаимодействия с органами финансовой разведки иностранных государств в рамках различных международных объединений — ФАТФ и Группы «Эгмонт».

Аналогично на учебном потоке по программе повышения квалификации прокуроров городов, районов

и приравненных к ним специализированных прокуроров, осуществляющих международное сотрудничество в сфере уголовного судопроизводства (14 марта — 25 марта 2022 года), названными должностными лицами Росфинмониторинга с участием преподавателей Университета проведено практическое занятие по вопросу подготовки материалов по линии Группы «Эгмонт». Прокурорские работники были ознакомлены с наиболее часто встречающимися схемами отмывания доходов, полученных преступным путем, а также способами вывода их за пределы Российской Федерации. Особенно обращено внимание на необходимость более тщательно подходить к сбору данных в уполномоченных органах для целей отслеживания перемещения и конечного местонахождения такого рода активов.

Представленная информация явилась особо ценной и имела практическую значимость для районных прокуроров, осуществляющих надзор за расследованием уголовных дел, связанных с легализацией преступных доходов и выводом их за рубеж, а также обеспечивающим подготовку материалов по такой категории дел для формирования международных запросов о правовой помощи. На занятиях были приведены справочные данные относительно сроков хранения информации, имеющей значение для эффективной организации прокурорской деятельности.

Кроме того, российским прокурорам были продемонстрированы возможности Росфинмониторинга относительно обработки баз данных финансовой информации и перспективы ее использования в процессе доказывания по уголовным делам.

Анализ результатов проведения подобного рода учебных занятий показал, что прокурорские работники высоко оценивают предоставленную возможность задавать практические вопросы руководителям структурных подразделений названной федеральной службы, обращать их внимание на трудности получения необходимых сведений для подготовки исчерпывающей информации.

Во исполнение прямого поручения Генерального прокурора Российской Федерации на базе Университета прокуратуры Российской Федерации 26 октября 2022 года проведен межведомственный научно-практический семинар с международным участием по теме «Система противодействия экономическим и коррупционным преступлениям, совершаемым с использованием информационно-коммуникационных технологий. Противодействие легализации денежных средств, полученных преступным путем, с использованием цифровых активов» (далее —

Семинар) в очном формате с использованием видеоконференц-связи для дистанционного подключения к мероприятию представителей образовательных учреждений и правоохранительных органов Республик Узбекистан и Беларусь, Кыргызской Республики.

Семинар организован на потоке обучения слушателей Университета — начальников отделов прокуратур субъектов Российской Федерации по надзору за следствием, дознанием в органах МВД, в том числе за расследованием преступлений, совершаемых с использованием информационных технологий, прокурорских работников органов прокуратуры Республики Беларусь, работников следственных подразделений МВД России (20 октября — 2 ноября 2022 года, 6-й поток).

В Семинаре приняли участие представители Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Университета, Министерства внутренних дел Российской Федерации, Росфинмониторинга, Московского университета МВД России им. В.Я. Кикотя, Академии управления МВД России, а также представители Академии Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан, Следственного комитета Республики Беларусь, Генеральной прокуратуры Кыргызской Республики, Центра профессиональной подготовки прокурорско-следственных работников Генеральной прокуратуры Кыргызской Республики. В целом к трансляции Семинара удаленно подключилось свыше 160 участников из органов внутренних дел и образовательных учреждений системы МВД России.

Специфику расследования преступлений с использованием криптовалют выделила начальник Юридического управления Росфинмониторинга доктор юридических наук О.Н. Тисен, подчеркнув особенности практики получения доказательств по уголовным делам данной категории. Особое внимание она обратила на использование и развитие российской программы «Прозрачный блокчейн», которая позволяет фиксировать операции с криптовалютами. О.Н. Тисен отметила тенденцию к интеграции указанной программы с банковской системой. Докладчик подчеркнула важность прямых контактов с правоохранительными органами иностранных государств для целей деанонимизации криптовалютных транзакций.

Доклад О.Н. Тисен вызвал живой интерес у слушателей и иностранных участников Семинара. Так, в ответном слове белорусские и узбекские коллеги поделились своими наработками на данном направлении.

Заместитель начальника управления организации расследования киберпреступлений и цифрового

развития Следственного комитета Республики Беларусь Л.Л. Мельник в своем докладе обратил внимание на то, что криптовалюта — это «иное имущество» согласно белорусскому законодательству, поэтому по уголовным делам она может выступать в качестве предмета преступления. Л.Л. Мельник выделил наиболее эффективные следственные действия для обнаружения криптовалюты — это обыск, а также осмотр компьютерной информации (новое следственное действие, введенное законодателем в УПК Республики Беларусь).

В свою очередь, начальник отдела внедрения информационно-коммуникационных технологий и обеспечения информационной безопасности Академии Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан (далее — Академия) Г.Ф. Мусаев сообщил, что в 2022 году вступил в законную силу Закон Республики Узбекистан «О противодействии киберпреступности», для успешной реализации которого в Академии проводятся тренинги с прокурорскими работниками по выявлению схем и способов совершения киберпреступлений с использованием сети Интернет.

Участие сотрудников Росфинмониторинга в обучении слушателей Университета по профессиональной переподготовке и повышению квалификации способствует приобретению глубоких знаний и выработке навыков при осуществлении прокурорской деятельности в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, а также исполнению указания Генерального прокурора Российской Федерации от 31.08.2020 № 442/35 «О мерах по организации в органах прокуратуры Российской Федерации работы по возвращению активов из-за рубежа».

В качестве перспективных направлений продолжения подобного сотрудничества можно назвать разработку в будущем в Росфинмониторинге специальных учебных материалов, предназначенных для проведения занятий с работниками органов прокуратуры иностранных государств, привлечение которых в Университет обозначено Генеральной прокуратурой Российской Федерации в качестве важной задачи.

С учетом транснационального характера преступности, необходимости широко использовать контакты с зарубежными правоохранительными органами при ее выявлении и пресечении подобная практика позволит не только российским прокурорам, но и представителям Росфинмониторинга более широко организовать сотрудничество с иностранными коллегами, рассчитывать на полноценную реализацию принципа взаимности в ходе осуществления международного правоохранительного содействия.

НОВОСТНОЙ БЛОК

ЮБИЛЕЙ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ФИНАНСОВОМУ МОНИТОРИНГУ ПО ЮЖНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ

Дата образования: 25 февраля 2003 г.

Руководители:

Фетисов Михаил Григорьевич, руководитель
25.02.2003 – 15.11.2010;

Меньшенин Алексей Евгеньевич, руководитель
16.11.2010 – 10.08.2014;

Чоп Василий Иванович, руководитель 11.08.2014 –
27.09.2019;

Шатский Герман Юрьевич, 09.01.2020 –
02.09.2022;

Ходоровский Максим Викторович, руководитель
05.09.2022 – н/в.

Защита экономики региона от теневого сектора, создание преград на пути коррупции и терроризма, снижение уровня экономической и наркопреступности, незаконной миграции – первоочередные задачи МРУ Росфинмониторинга по ЮФО.

Примите самые теплые поздравления с 20-летним юбилеем со дня образования! За эти годы пройден огромный путь. Выражаем коллективу Межрегионального управления глубокую признательность за достигнутые успехи, высокий профессионализм и преданность делу.



В РОСФИНМОНИТОРИНГЕ СОСТОЯЛОСЬ ЗАСЕДАНИЕ КОЛЛЕГИИ, ПОСВЯЩЕННОЕ РЕЗУЛЬТАТАМ МОНИТОРИНГА И КОНТРОЛЯ РАСХОДОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

Под председательством директора Федеральной службы по финансовому мониторингу Юрия Чиханчина состоялось заседание коллегии, посвященное результатам мониторинга и контроля расходования бюджетных средств, в том числе связанных с реализацией гособоронзаказа и национальных проектов в Российской Федерации.

В мероприятии приняли участие представители Совета Федерации Российской Федерации, Администрации Президента Российской Федерации, ФСБ России, МВД России, Казначейства России, ФНС России, ФАС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Центрального банка Российской Федерации, руководители и сотрудники центрального аппарата и региональных подразделений Росфинмониторинга, Международного учебно-методического центра финансового мониторинга.

Приветствуя участников, Юрий Чиханчин отметил, что выстроенная система мониторинга приносит положительные результаты. Вместе с тем отмечается необходимость формирования новых механизмов контроля.

«Только совместные усилия правоохранительных и контрольно-надзорных органов, финансовых институтов, региональных властей и частного сектора позволят выстроить эффективную систему контроля и добиться не только сохранения бюджетных средств, но и, самое главное, выполнения государственного заказа и достижения целевых показателей», – подчеркнул глава ведомства.

Основной доклад представил заместитель директора Росфинмониторинга Олег Крылов. Выступающий констатировал, что за последние годы



система мониторинга и контроля бюджетных средств претерпела существенные изменения. Развивались уже зарекомендовавшие себя механизмы специальных счетов и особых полномочий кредитных организаций и Федерального казначейства в сфере гособоронзаказа, банковское и казначейское сопровождение инфраструктурных проектов. Впервые в бюджетной сфере появилось понятие бюджетного мониторинга в системе казначейских платежей.

В результате предпринятых мер отмечается снижение примерно в 3 раза суммы финансовых операций в адрес номинальных юридических лиц. В 20 раз снизились суммы финансовых операций, направленных на обналчивание денежных средств. Целевая работа Совета комплаенс и его региональных структур ориентировала субъекты финансового мониторинга на актуальные риски хищения бюджетных средств. В результате количество банков, информирующих о рисках, выросло на 15%.

Среди актуальных задач в части мониторинга и контроля расходования бюджетных средств – превентивное выявление и минимизация рисков, обучение участников национальной антиотмывочной системы передовым практикам в указанной сфере.

ВОПРОСЫ ИНФОРМАЦИОННОГО ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ОБСУДИЛИ ПРЕДСТАВИТЕЛИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ФИНАНСОВОЙ РАЗВЕДКИ НА ОЧЕРЕДНОМ ЗАСЕДАНИИ СРПФР

В формате видеоконференции состоялось 22-е заседание Совета руководителей подразделений финансовой разведки государств – участников Содружества Независимых Государств (СРПФР) под председательством директора Росфинмониторинга Юрия Чиханчина.

Вмероприятии приняли участие представители финансовых разведок Армении, Беларуси, Казахстана, Кыргызстана, России, Таджикистана и Узбекистана, а также приглашенные гости – Исполнительный секретарь Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма Сергей Тетеруков, первый заместитель генерального директора МУМЦФМ Олег Иванов.

Участники заседания поприветствовали нового Председателя Государственной службы финансовой разведки при министерстве финансов Кыргызской Республики Каната Асангулова.

На встрече обсудили вопросы информационного наполнения Международного центра оценки рисков легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финан-

сирования терроризма, в том числе подходы к выявлению иностранных центров притяжения криминальных и сомнительных потоков.

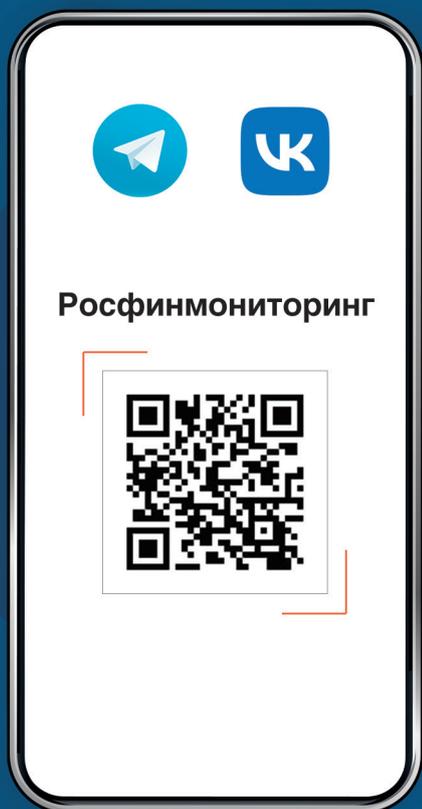
«Центр будет представлять собой инфраструктуру, обеспечивающую обмен данными и электронными документами в сфере ПОД/ФТ, в том числе для проведения наднациональной оценки рисков. Кроме того, наличие МЦОР окажет положительный эффект на соблюдение странами ряда рекомендаций ФАТФ», – подчеркнул Юрий Чиханчин.

Представители Росфинмониторинга рассказали об обновленном формате сервиса для анализа криптовалют «Прозрачный блокчейн» и некоторых правовых аспектах подключения к нему.

Председатель СРПФР также акцентировал внимание на работе по повышению уровня финансовой грамотности и безопасности граждан. Юрий Чиханчин отметил, что с этой целью Росфинмониторингом совместно с заинтересованными ведомствами будет проводиться уже третья Международная олимпиада по финансовой безопасности. Планируется, что в ней примут участие 15 государств.



Росфинмониторинг и МУМЦФМ в Telegram и VKontakte



Издательство

Автономная некоммерческая организация «МУМЦФМ»
119017, Москва, Старомонетный переулок, д. 31, стр. 1.
E-mail: info@mumcfm.ru

Тираж 600 экземпляров.

Мнение редакции может не совпадать с позицией авторов.

*Автономная некоммерческая
организация «МУМЦФМ»*

2023