

© Алексей Вячеславович Журавлёв

кандидат юридических наук,
заместитель начальника отдела по борьбе
с экономическими таможенными
преступлениями Главного управления
по борьбе с контрабандой ФТС России,
доцент кафедры таможенного дела
и внешнеэкономической деятельности,
Владимирский филиал РАНХиГС,
г. Владимир
e-mail: LZhuravlev@yandex.ru

Alexey Vyacheslavovich Zhuravlev

PhD in Law,
Deputy Head of the Unit for Combating
Economic Customs Crimes of the Service
for Combating Economic Crimes of the
Main Directorate for Combating Smuggling
of the Federal Customs Service of Russia,
Associate Professor of the Department of
Customs and Foreign Economic Activity,
Vladimir branch of RANEPa,
Vladimir

© Пётр Иванович Иванов

доктор юридических наук, профессор,
заслуженный юрист Российской Федерации,
заслуженный профессор Академии
управления МВД России,
главный научный сотрудник отдела
по исследованию проблем отраслевого
управления научно-исследовательского
центра
Академии управления МВД России,
г. Москва
e-mail: ivanovpi1952@yandex.ru

Petr Ivanovich Ivanov

Doctor of Law, Professor,
Honored Lawyer of the Russian Federation,
Honored Professor of the Academy of
Management of the Ministry of Internal
Affairs of Russia,
Chief Researcher of the Department
for the Study of Problems of Sectoral
Management of the Research Center
of the Academy of Management of the
Ministry of Internal Affairs of Russia,
Moscow

К ВОПРОСУ О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ НЕЗАКОННОМУ ВЫВОДУ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

On the issue of countering illegal funds withdrawal

Аннотация. В настоящей статье рассматриваются некоторые вопросы, связанные с противодействием незаконному выводу денежных средств. В работе приведены предложения по изменению законодательства, которые позволят повысить эффективность указанного направления деятельности.

Annotation. This article discusses some issues related to the countering illegal funds withdrawal. The paper presents proposals for changing legislation that will improve the effectiveness of this area of activity.

Ключевые слова: противодействие незаконному выводу денежных средств, внесение изменений в законодательство, уголовный кодекс, конфискация, валютный контроль, приостановление банковских операций.

Keywords: illegal funds withdrawal, amendments to legislation, criminal code, confiscation, currency control, suspension of banking operations.

Нами на постоянной основе изучаются существующие и выявляются новые угрозы экономической безопасности Российской Федерации, оценивается эффективность принимаемых правоохранительными органами мер и на основе

проведённого комплексного анализа предлагаются пути повышения эффективности указанной деятельности.

С нашей точки зрения, к числу наиболее существенных угроз экономической безопасности государства относятся преступления на финансовом рынке. К числу таких преступлений, выявление и предупреждение которых входит в компетенцию таможенных органов, относятся нерепатриация (статья 193 УК РФ) и незаконный вывод за границу Российской Федерации денежных средств (статья 193.1 УК РФ).

По результатам анализа оперативно-розыскной, следственной и судебной практики противодействия преступлениям, предусмотренным статьями 193, 193.1 УК РФ, выявлен ряд проблемных вопросов, решение которых видится путём внесения изменений в действующее законодательство.

1. На сегодняшний день диспозиции статей 193 и 193.1 УК РФ сформулированы таким образом, что незаконно выведенные либо невозвращённые денежные средства выступают предметами данных преступлений и не рассматриваются в качестве причинённого ущерба.

В действующем уголовном и уголовно-процессуальном законодательстве отсутствует инструментарий, который позволял бы обеспечить возврат нерепатрированных или незаконно выведенных денежных средств в Российскую Федерацию либо перечисление соответствующих сумм в бюджет государства за счёт имущества лиц, совершивших такие преступления.

Данная проблематика находит своё отражение в сложившейся правоприменительной и судебной практике. Если в ходе предварительного следствия арестовываются имущество и/или счета обвиняемых лиц, суды за счёт этих средств лишь погашают наказания в виде штрафа, размер которого, как правило, несопоставим с суммой незаконно выведенных или невозвращённых денежных средств. После оплаты штрафа арест, наложенный на имущество и/или счета, отменяется, арестованные активы возвращаются в пользование виновных лиц.

В связи с изложенным целесообразно законодательно закрепить возможность обращения в доход государства денежных средств, являющихся предметом преступлений, предусмотренных статьями 193 и 193.1 УК РФ. Для этого необходимо внести соответствующие изменения в абзац 2 статьи 104.1 «Конфискация имущества» УК РФ, добавив в установленный им перечень статьи 193 и 193.1 УК РФ.

Также видится необходимым внесение корректировок в примечания к диспозиции статей 193 и 193.1 УК РФ, дополнив примечания к каждой из них вторым абзацем, который предлагается изложить в следующей редакции:

«незаконно выведенные (невозвращённые) денежные средства в иностранной валюте или валюте Российской Федерации выступают предметом преступления, предусмотренного настоящей статьёй, рассматриваются в качестве причинённого ущерба интересам Российской Федерации и подлежат обязательной репатриации».

Предлагаемый подход к предмету преступления в настоящее время используется в контрабандообразующих статьях Уголовного кодекса: 200.1

«Контрабанда наличных денежных средств...» и 226.1 «Контрабанда ... оружия ..., а равно стратегически важных товаров и ресурсов ...», предусматривая на основании статьи 104.1 «Конфискация имущества» УК РФ конфискацию предметов контрабанды (в том числе наличных денежных средств).

В тех случаях, когда денежные средства и иные активы, подлежащие конфискации, находятся за пределами Российской Федерации и отсутствует возможность обнаружить и арестовать их в рамках международного сотрудничества, руководствуясь статьёй 104.2 «Конфискация денежных средств или иного имущества взамен предмета, подлежащего конфискации» УК РФ, появятся правовые основания применения принудительного изъятия и обращения в доход государства на основании решения суда иного имущества виновных лиц, стоимость которого сопоставима со стоимостью подлежащих конфискации предметов.

Также, с нашей точки зрения, которая находит поддержку среди действующих сотрудников оперативных подразделений таможенных органов, на которые возложена обязанность выявления, предупреждения и раскрытия финансовых преступлений, относящихся к компетенции таможенных органов, назрела необходимость предоставления таможенным органам полномочий по блокированию счетов и (или) совершаемых валютных операций.

Для этого требуется определить на законодательном уровне перечень условий, достаточных для блокирования счетов индивидуальных предпринимателей и юридических лиц.

Например, такими основаниями могут являться: наличие письменных объяснений руководителя юридического лица, свидетельствующих о том, что он не является фактическим руководителем; информация в ЕГРЮЛ ФНС России о недостоверности сведений о действующих (бывших) участниках и руководителях юридического лица; получение от иностранных правоохранительных и контролирующих органов сведений о незаконности совершаемых валютных операций; оперативная информация о противоправной деятельности, подтвержденная средствами объективного контроля, и т.д.

В связи с изложенным предлагается внести изменения в федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», дополнив его статьей 23.1 «Приостановление расходных операций по счетам в банках, а также переводов электронных денежных средств организаций и индивидуальных предпринимателей» в следующей редакции:

«Приостановление операций по счетам в банке и переводов электронных денежных средств применяется для предотвращения нарушения валютного законодательства – незаконного вывода денежных средств из Российской Федерации.

Приостановление операций по счёту означает прекращение банком всех расходных операций по счетам организаций и индивидуальных предпринимателей.

Операции организаций и индивидуальных предпринимателей по их счетам в банке и переводы электронных денежных средств могут быть приостановлены на основании решения о приостановлении операций организаций и

индивидуальных предпринимателей по их счетам в банке и переводов их электронных денежных средств, принятого руководителем (заместителем руководителя) таможенного органа или налогового органа в случае наличия подтверждённых сведений о нарушении валютного законодательства».

При реализации данной инициативы, налоговые и таможенные органы получают правовые основания для предотвращения и пресечения незаконного вывода денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации путём оперативного приостановления незаконных банковских операций, нарушающих действующее валютное законодательство.

Предложенные изменения в действующее законодательство Российской Федерации позволят повысить эффективность оперативно-розыскной деятельности, как оперативных подразделений таможенных органов, так и иных правоохранительных органов по противодействию незаконному выводу денежных средств из Российской Федерации.

Список литературы

1. Уголовный кодекс Российской Федерации. – М. : Эксмо-Пресс, 2019. – 256 с.
2. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации. – М. : Проспект, 2019. – 384 с.
3. О валютном регулировании и валютном контроле: федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2003. – № 50, ст. 4859.
4. Об оперативно-розыскной деятельности: федеральный закон от 12.08.1995 № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33, ст. 3349.