

УДК 343.163

Прокурор в системе противодействия незаконным финансовым операциям

Prosecutor in the System of Countering Illegal Financial Operations

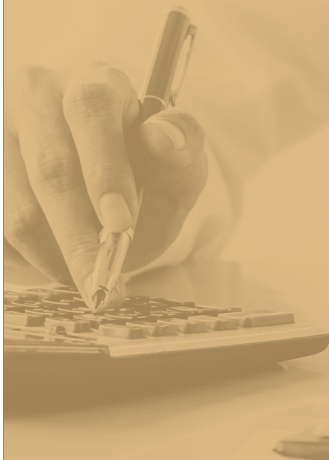
Лошкарев Вадим Вадимович

прокурор города Отрадного Самарской области,
старший советник юстиции,
кандидат юридических наук, доцент
vadimsseu@gmail.com

Loshkarev Vadim Vadimovich

Prosecutor of the City of Otradnoye of Samara
Region, Senior Adviser of Justice,
Candidate of Legal Sciences, Associate Professor

В данной статье на основании практики прокурорского надзора предложен методологический подход, применимый не только в юриспруденции, но и в других науках, учитывающих правовые аспекты законодательной регламентации финансовых операций и юридических форм противодействия незаконным финансовым операциям, который позволяет привносить системность в теорию и практику такого противодействия использованием знаний не только юридических наук. Дальнейшая разработка



указанной теории с участием прокурорских работников будет способствовать совершенствованию государственного механизма по противодействию незаконным финансовым операциям, а сама теория может стать основой прокурорского надзора в данной сфере.

Ключевые слова: незаконные финансовые операции, незаконное обналичивание, координирующая функция прокурора, теория противодействия незаконным финансовым операциям.

In this article, based on the practice of prosecutorial supervision, a methodological approach is proposed that is applicable not only in jurisprudence, but also in other sciences that take into account the legal aspects of the legislative regulation of financial transactions and legal forms of counteraction to illegal financial transactions, which allows introducing a systematic approach to the theory and practice of such counteraction using knowledge of not only legal sciences.

Further development of this theory with the participation of prosecutors will help to improve the state mechanism to counter illegal financial transactions, and the theory itself may become the basis of prosecutorial supervision in this area.

Keywords: illegal financial transactions, illegal cashing out, coordinating function of the prosecutor, theory of counteraction to illegal financial transactions.

Обратимся немного к финансам. Банально говорить, что встреча проходит в переломное время. Но осенью, когда эта конференция только задумывалась и формировались темы докладов, я не представлял насколько изменится ее наполнение и значимость ввиду меняющихся внешней и внутренней конъюнктуры, когда мы переживаем новый этап в истории международных отношений, корректировки экономических процессов. Ощущение, что это было в совсем другую историческую эпоху. Но в этом и заключается особенность незаконных финансовых операций: они очень динамично изменяемы, при этом всегда востребованы.



Ранее в научной литературе мною была предложена теория противодействия незаконным финансовым операциям как межотраслевой правовой институт, формирующийся в относительно самостоятельную комплексную отрасль российского права и законодательства, регулируемую автономную среди иных общественных отношений совокупность проведения незаконных финансовых операций [1].

Этот один отдельно взятый объект права предопределяет существование в правовой системе значительной и в высокой степени обособленной группы правоотношений, которые очевидно нельзя определить отраслевым образом, поскольку они находятся в сфере действия как уголовного и административного, так и гражданского, налогового, финансового, банковского и даже государственного права. Проблема правового регулирования всей этой сферы, остро стоящая в последнее время, имеет больше оснований быть успешно разрешенной при единстве научного инструментария, осмысления ее фактически единого объекта правового регулирования, который в таком качестве никто до сих пор не исследовал.

Предлагаемый методологический подход применим не только в юриспруденции, но и в других науках, учитывающих правовые аспекты законодательной регламентации финансовых операций и юридических форм противодействия незаконным финансовым операциям, он позволяет приносить системность в теорию и практику такого противодействия использованием знаний не только юридических наук.

Считаю, что допустимо будет определять в качестве научной и правовой категории незаконные финансовые операции как действия граждан и юридических лиц, направленные на создание, изменение, прекращение гражданских прав и обязанностей (способ достижения правовых последствий посредством выражения частной воли), в пределах, дозволенных законодательством, в целях движения капитала, по своему оформлению, совпадающие с установленным для таких действий порядком, но в действительности основанные на несуществующих правоотношениях.



Такая дефиниция, являющаяся базовым элементом предложенной теории, носит междисциплинарный характер, унифицирована для всех отраслей права, а ее юридическая конструкция позволяет разграничивать незаконные финансовые операции от законных, основываясь на экономической составляющей, охватывая незаконные обналичивание, вывод денежных средств за рубеж, транзитные операции, банковскую деятельность, миграцию юридических лиц и будучи обобщающим, многоэлементным по составу понятием позволит диверсифицировать ответственность за каждый отдельный элемент преступной деятельности.

Данная теория брала свое начало из опыта по противодействию незаконному обналичиванию денежных средств контролирующими и правоохранительными органами, судебной-следственной практики по статьям 172, 173.1, 173.2, 187, 199 УК РФ, практики прокурорского надзора в данной сфере, а также назревшей необходимости переосмысления действующего законодательства.

Коллеги-практики не дадут соврать, что способы проведения, как и сами незаконные финансовые операции, довольно разнообразны, постоянно видоизменяемы. Можно утверждать, что поиск новых способов участниками этого рынка не прекращается, одновременно с тем, как уходит в историю ранее используемые схемы.

Вы можете спросить: а причем здесь прокурор?

В последние годы противодействие незаконным финансовым операциям стало одним из приоритетных направлений работы органов прокуратуры. Подобная вовлеченность прокурора в эти процессы обоснована в научной среде тем, что в настоящее время имеется общая тенденция «консолидации и дифференциации правоохранительных органов уголовной и административной юрисдикции, а также с учетом выстраивания в сфере деятельности органов уголовной юрисдикции системы координационных центров по наиболее приоритетным направлениям прокуратура выступает как «координатор координаторов», при этом уже «созданы достаточные предпосылки и сформированы государственные потребности для того, чтобы прокуратура выполняла функцию координатора (консолидатора) усилий органов уголовной и административной юрисдикции» [2, с. 23].

Полагаю, что разработка указанной теории с участием прокурорских работников будет способствовать дальнейшему совершенствованию

государственного механизма по противодействию незаконным финансовым операциям, а сама теория, сформированная на базе практического опыта, станет основой прокурорского надзора в данной сфере.

Скажу немного простым, ненаучным языком. Если более-менее привычная народная формула общеуголовной преступности это по сути: украл – выпил – в тюрьму, то в данном вопросе мы имеем дело с гораздо более профессиональными оппонентами и их деятельность я условно обозначил триадой: украл – обналичил – легализовал.

Где украл – это про базовый объект преступных устремлений, дающий возможность получить доход или его часть при исполнении мероприятий, связанных с освоением бюджета, либо недоплатой налогов, ведь не секрет основная масса денег сосредоточена в бюджетах, будь то государственном или частном (то есть каких-либо фирм).

Обналичил: это сложнейший многоаспектный процесс, состоящий из разнообразных элементов и различных типологий. Это и классическая, так называемая теневая инкассация (банановые деньги), и использование решений судов в качестве основания для получения денег, исполнительных листов, исполнительных надписей нотариусов, удостоверений комиссии по трудовым спорам, использование механизма с возвратом задатков на торгах. Профессиональное сообщество ожидает в ближайшее время добавления к этому и медиативных соглашений от нового института медиации. Новые схемы все больше отдаляются от ранее применяемых классических схем обналичивания, все больше направлены на обход существующих механизмов контроля, их даже стали называть «альтернативными».

Легализовал: это стадия, когда полученные деньги легализуются, выводятся за границу, а в современных реалиях уже все чаще трансформируются в криптовалюту, то есть обеляются, прячутся, вливаются в легальную экономику. И это тоже целый пласт для будущих исследований.

Обналичивание всегда возникает после хищения или нежелания платить налоги, вывод денег за рубеж, дальнейший их перевод в криптовалюту, как правило, носят факультативный характер.

Не секрет, что сложность выявления рассматриваемых преступлений обусловлена не только их латентностью, а еще и схожестью до степени смешения с реальной коммерческой (финансово-хозяйственной) деятельностью. Правоприменителям нелегко даются попытки квалификации ныне существующих различных способов проведения незаконных

финансовых операций с учетом имеющегося набора уголовно-правовых норм за экономические составы, многострадально и часто менявшихся с момента принятия УК РФ.

Осознавая, что на различных этапах государственного развития экономическая функция государства проявляется по-разному, неизменно сохраняя стремление к «балансу эффективного государственного регулирования, совместимого с рыночными механизмами» [3, с. 65], понимая, что острие именно уголовно-правовой репрессии должно быть направлено на этих лиц, не будучи сторонником изменения УК РФ по принципу: «Чего изволите?» [4], все же, констатирую, что практика применения ст. 171, 172, 173.1, 173.2, 174, 174.1, 187, 193, 193.1 УК РФ к лицам, осуществляющим незаконные финансовые операции, позволила прийти к выводу о необходимости его изменения путем переработки указанных статей, введением ответственности за создание и поддержание деятельности инфраструктуры (площадок) для совершения незаконных финансовых операций, на основании научно обоснованной теории противодействия незаконным финансовым операциям. Я не говорю схоластически о том, что давайте изменим статьи про фирмы-однодневки, легализацию, нет, я пытаюсь донести до профессионального сообщества тот факт, что необходимо признать, что есть группа отношений, неурегулированная правом, на нее надо посмотреть под другим углом.

Основной состав преступления может быть сформулирован как «Создание, поддержание деятельности инфраструктуры (площадки) для совершения (осуществления) незаконных финансовых операций». По своей юридической природе новая статья УК РФ может быть схожа, к примеру, с ответственностью за содержание притонов для занятия проституцией, наркопритонов. То есть для тех, кто в рассматриваемом случае создает инфраструктуру (площадку) – управляемые фиктивные фирмы со счетами в банках, готовые основания для проведения платежей и др. – для совершения (осуществления) незаконных финансовых операций. Так, лица, организующие либо содержащие притон или систематически



предоставляющие помещение для потребления наркотиков (ст. 232 УК РФ), а также те, кто совершает деяния, направленные на организацию занятия проституцией или систематически предоставляющие такие помещения для занятия ею (ст. 241 УК РФ), по сути, предоставляют возможность другим людям совершать правонарушения (административные) на их площадке. Также и в случае с незаконными финансовыми операциями, есть заказчики (клиенты) и есть те, кто для этого создает инфраструктуру, выбирая при обращении заказчика (клиента) за услугой, наиболее оптимальный вариант ее предоставления.

Очевидно, что озвученное предложение неминуемо вызовет вопросы об отграничении нового состава преступления от уже существующих (ст. 171, 172, 173.1, 173.2, 174, 174.1, 187, 193, 193.1 УК РФ), которое также должно быть проведено на основании предложенной теории, практической основой для которой будет служить опыт работы прокуроров на данном направлении, поскольку именно они могут увидеть проблему в обобщенном виде, в том числе сквозь призму работы всех причастных к системе противодействия незаконным финансовым операциям государственных органов, которые видят зачастую только ее отдельные элементы.

Библиографический список

1. Лошкарев В.В. Противодействие незаконным финансовым операциям // Законность. 2020. № 2. С. 46–50.
2. Гулягин А.Ю. Основы правоохранительной деятельности органов административной юрисдикции. Автореф. дис... докт. юрид. наук. Москва, 2014. 62 с.
3. Теория государства и права: курс лекций / Под ред. Н.И. Матузова и А.В. Малько. 2-е изд., перераб. и доп. М.: Юристъ, 2002. 776 с.
4. Лопашенко Н.А. Уголовная политика по принципу «Чего изволите?», или уголовный закон как средство решения всех проблем // Вестник Московского Университета. Серия 11: Право. 2015. № 1. С. 44–55.

