

Секция «Государственный аудит: право и управление»

**Особенности и направления совершенствования деятельности подразделений
экономической безопасности и противодействия коррупции в борьбе с
незаконным вывозом капитала за рубеж**

Зуева Анна Сергеевна

Кандидат наук

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа
государственного аудита, Москва, Россия

E-mail: dgastin@mail.ru

Преступность в сфере вывоза капитала характеризуются применением новых способов совершения противоправных деяний и усилением коррумпированности органов государственной власти. За последние 10 лет из страны выведено не менее 500 млрд долларов взяток. По данным Росфинмониторинга, только в 2014 году осуществлено операций по выводу денежных средств на расчетные счета предприятий-нерезидентов, в том числе зарегистрированных в офшорных зонах, на сумму более тридцати миллиардов рублей. [2]

Борьба с данной категорией преступлений относится к первоочередным задачам подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции органов внутренних дел, сотрудники которых вправе осуществлять определенные мероприятия в соответствии с федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ. [1]. А именно устанавливаются лица, причастные к совершению данного рода преступлений (на пример, сотрудники таможенных органов, фирм партнеров-экспортеров, таможенных брокерских компаний), а также фиксируются действия по уничтожению и маскировке следов преступлений.

Так, например, субъектами получения взяток наиболее часто выступают лица, в служебную компетенцию которых входит: регистрация юридических и физических лиц в качестве субъектов ВЭД; оказание содействия в уклонении от налогообложения; изменения таможенного режима; выдача лицензий на экспорт сырья, материалов, готовой продукции. В таких случаях необходимо установить такие внешние контакты, чтобы сведения, которые имеют значение к данному делу, могли быть получены через дипломатические и торговые представительства России за рубежом. Данными, характеризующими криминогенную обстановку, располагают правоохранительные органы зарубежных стран, и при наличии совместных соглашений они могут быть запрошены сотрудниками экономической безопасности и противодействия коррупции.

Приоритетными направлениями деятельности МВД России в данной сфере является предупреждение, выявление и пресечение преступлений, связанных с хищениями денежных средств кредитных и финансовых организаций, а также нецелевым использованием бюджетных денежных средств, выделяемых государством для поддержки финансово-кредитной системы и других секторов экономики, в том числе незаконным обналичиванием денежных средств, их конвертированием в иностранную валюту и последующим противоправным выводом капиталов за границу.

Для выбора оптимального режима оперативного обслуживания сотрудники экономической безопасности и противодействия коррупции должны провести первоначальный анализ состояния оперативной обстановки на обслуживаемых объектах с тем, чтобы определить наиболее криминогенные участки. Получение исходной первичной информации, зачастую, затруднено отсутствием правовых полномочий у сотрудников экономической безопасности и противодействия коррупции. Как правило, это связано с тем, что владельцы предприятий негосударственной формы собственности отказываются предоставить информацию о хозяйственной деятельности объекта, ссылаясь на необходимость сохранения

коммерческой тайны.

Но следует отметить, что это не обеспечивает в полной мере раскрытие преступлений, привлечение преступников к ответственности, защиту личности, общества и государства. В данной ситуации оперативные работники вынуждены довольствоваться лишь отчетными сведениями о хозяйственной деятельности, которую владельцы предоставляют в государственные контролирующие и статистические органы.

В целях противодействия утечки капитала через офшорные зоны посредством отмыывания преступных доходов, необходимо решить следующие задачи:

1. Разработать механизм противодействующий утечке капитала через офшоры в целях отмыывания доходов, полученных преступным путем.

2. Необходимо создать единый информационный ресурс, в котором бы концентрировалась информация от всех государственных органов по физическим и юридическим лицам, в том числе и по тем, которые осуществляют операции в офшорах, включая VIP-персон.

В настоящее время требуется большое количество времени на получение интересующей информации, так как ее можно запросить путем отправления запросов на бумажных носителях.

3. Требуют дальнейшего совершенствования вопросы подготовки кадров для всех субъектов системы финансового мониторинга, начиная от информирующих организаций, заканчивая правоохранительными органами, расследующими преступления об отмыывании. Уже сегодня ощущается потребность в качественных программах профессионального развития сотрудников по данному направлению, а также в программах подготовки новых кадров (например, в виде специализаций в рамках существующих специальностей высшего профессионального образования). [3]

Таким, образом, для выбора оптимального режима оперативного обслуживания сотрудники экономической безопасности и противодействия коррупции должны провести первоначальный анализ состояния оперативной обстановки на обслуживаемых объектах с тем, чтобы определить наиболее кри­миногенные участки. Необходимо организовать централизованный сбор и учет данных о субъектах экономики, специализирующихся на внешнеэкономической деятельности, а также создать информационные массивы о наличии специального аппарата, имеющего оперативные подходы в криминогенных сферах внешнеэкономической деятельности.

Источники и литература

- 1) Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ. Информационно - правовая система КонсультантПлюс
- 2) Поставов А.С. Офшоры: теоретический анализ и практические рекомендации. – М.: Научные школы, 2015. – С. 49.
- 3) Нардюжев Ю.Ф., Зуева А.С. Противодействие отмыыванию денежных средств, полученных преступным путем через офшорные зоны // Россия и глобальные экономические процессы: инвестиционный климат и инновации. Сборник материалов международной научно-практической конференции / Под общей редакцией: Э.М. Лисс, Ю.Ф. Нардюжева, Н.П. Бондаренко. – Ростов-на-Дону: ЗАО «Ростиздат», 2012. (Ростовский международный институт экономики и управления). – С. 239.