УДК 343.85
МРНТИ 10.81.71

К.К. Тусупов
Академия правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, г. Косшы, Республика Казахстан

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ МЕХАНИЗМОВ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ КОНФИСКОВАННОГО ИМУЩЕСТВА: СРАВНИТЕЛЬНО-ПРАВОВОЙ АНАЛИЗ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Аннотация. В статье исследуются правовые механизмы использования конфискованного имущества и средств от его реализации в зарубежных государствах, а также анализируются перспективы совершенствования соответствующего института в Республике Казахстан. На основе сравнительно-правового анализа рассмотрены модели управления конфискованными активами в странах дальнего и ближнего зарубежья. Особое внимание уделено правовым системам, где законодательством предусмотрены направление части конфискованных активов на развитие материально-технической базы правоохранительных органов. Проведена научная дискуссия относительно допустимости финансирования правоохранительной деятельности за счет конфискованных средств. Обоснована необходимость формирования централизованной системы учета конфискованного имущества и создания специального фонда конфискованных активов в Республике Казахстан. Разработаны предложения по совершенствованию национального законодательства.

Ключевые слова: использование конфискованного имущества; борьба с преступностью; добытый преступным путем; специальный фонд; финансирование правоохранительных органов; стимулирование работника.

Қ.К. Тусупов
Қазақстан Республикасы Бас прокуратурасының жанындағы Құқық қорғау органдары академиясы, Қосшы қ., Қазақстан Республикасы

ТӘРКІЛЕНГЕН МҮЛІКТІ ПАЙДАЛАНУ ТЕТІКТЕРІН ЖЕТІЛДІРУ: САЛЫСТЫРМАЛЫ-ҚҰҚЫҚТЫҚ ТАЛДАУ ЖӘНЕ ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ЗАҢНАМАСЫН ДАМЫТУ ПЕРСПЕКТИВАЛАРЫ

Аннотация. Мақалада шет мемлекеттердегі тәркіленген мүлікті және оны өткізуден түскен қаражатты пайдалану тетіктері зерттеліп, Қазақстан Республикасында аталған институтты жетілдіру мүмкіндіктері талданады. Салыстырмалы-құқықтық талдау негізінде алыс және жақын шет мемлекеттердегі тәркіленген активтерді басқару модельдері қарастырылады. Заңнамада тәркіленген активтердің бір бөлігін құқық қорғау органдарының материалдық-техникалық базасын дамытуға бағыттау көзделген құқықтық жүйелерге ерекше назар аударылады. Құқық қорғау қызметін тәркіленген қаражат есебінен қаржыландырудың жол берілуі мәселесіне қатысты ғылыми пікірлер талданады. Қазақстан Республикасында тәркіленген мүлікті орталықтандырылған есепке алу жүйесін қалыптастыру және тәркіленген активтердің арнайы қорын құру қажеттілігі негізделеді. Ұлттық заңнаманы жетілдіру бойынша нақты ұсыныстар әзірленген.

Түйінді сөздер: тәркіленген мүлікті пайдалану; қылмысқа қарсы іс-қимыл; қылмыстық жолмен алынған мүлік; арнайы қор; құқық қорғау органдарын қаржыландыру; қызметкерлерді ынталандыру.

K.K. Tusupov
The Law Enforcement Academy under the Prosecutor General's Office of the Republic of Kazakhstan, Kosshy, the Republic of Kazakhstan

IMPROVING MECHANISMS FOR THE USE OF CONFISCATED PROPERTY: A COMPARATIVE LEGAL ANALYSIS AND PROSPECTS FOR THE DEVELOPMENT OF LEGISLATION IN THE REPUBLIC OF KAZAKSTAN

Abstract. The article examines the legal mechanisms for use of confiscated property and proceeds from its sale in

foreign countries and analyzes prospects for improving the relevant institution in the Republic of Kazakhstan. Using a comparative legal analysis, models for managing confiscated assets in neighboring and non-CIS countries are examined. Particular attention is paid to legal systems where legislation provides for the allocation of a portion of confiscated assets to the development of the material and technical base of law enforcement agencies. A scientific discussion was held regarding the admissibility of funding law enforcement activities with confiscated funds. The need for a centralized system for recording confiscated property and special fund for confiscated assets in the Republic of Kazakhstan was substantiated. Proposals for improving national legislation were developed.

Keywords: use of confiscated property; fight against crime; obtained by criminal means; special fund; funding of law enforcement agencies; employee incentives.

DOI: 10.52425/25187252_2026_40_107

Введение. Общеизвестно, что конфискация имущества, приобретенного преступным путем, является одним из ключевых инструментов борьбы с преступностью и правонарушениями, коррупцией и легализацией преступных доходов.

Конфискация имущества преследует не только материальное наказание виновных лиц, но и устранение экономических стимулов для дальнейшего совершения противоправных действий, т.е. лишение финансовой привлекательности преступлений и правонарушений.

От совершенствования института конфискации имущества зависит эффективность ее применения на практике.

В современных условиях борьба с преступностью все чаще рассматривается через призму экономического воздействия на преступные структуры. По мнению ряда исследователей, эффективность уголовной политики во многом зависит от способности государства изымать и возвращать в публичный оборот активы, полученные преступным путем [1].

Международные стандарты в данной сфере закреплены в рекомендациях Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (FATF). В частности, Рекомендация № 38 предусматривает необходимость создания эффективных механизмов управления конфискованным имуществом и распределения конфискованных активов. Государствам предлагается рассмотреть возможность создания специальных фондов конфискованных активов, средства которых могут использоваться для финансирования правоохранительной деятельности, социальной сферы и иных общественно значимых целей[1].

В разных правовых системах сформировались различные модели управления конфискованным имуществом. В странах дальнего зарубежья преимущественно используются централизованные фонды конфискованных активов, в ближнем зарубежье, в частности в постсоветских странах, а также в Республике Казахстан (далее – РК) практикуется распределение конфискованного имущества через уполномоченные государственные органы.

Вместе с тем действующая в РК система управления конфискованным имуществом не предусматривает единого централизованного учета средств, полученных от его реализации, что по мнению автора ограничивает возможности эффективного анализа и планирования использования таких ресурсов.

Вопросы конфискации имущества как меры уголовно-правового воздействия широко исследованы в трудах отечественных и зарубежных ученых.

Правовая природа конфискации, механизмов выявления и изъятия преступных активов, а также управления конфискованным имуществом изучались Н.А. Головановой, К.В. Камчатовым,

[1] International standards on combating money laundering and the financing of terrorism & proliferation the FATF Recommendations – February 2012. – 38 p.

А.А. Тимошенко, О.В. Бузу, Е.Ю. Камчатовой, Джон Л. Ворралл и другие исследователями.

Вместе с тем большинство научных работ посвящено вопросам выявления, ареста и конфискации имущества. Проблемы дальнейшего использования средств, полученных от реализации конфискованного имущества, включая создание специализированных фондов и возможность их направления на финансирование правоохранительной деятельности, изучены недостаточно, что обуславливает научную значимость настоящего исследования.

Особую актуальность приобретает изучение зарубежного опыта использования средств от конфискованного имущества и разработка предложений по совершенствованию национального законодательства.

Цель исследования – анализ зарубежных механизмов использования средств от конфискованного имущества и определение перспектив их внедрения в правовую систему РК.

Материалы и методы. Методологическую основу исследования составили общенаучные методы (анализа, синтеза, индукции и дедукции), позволившие выявить общие закономерности и внутренние связи рассматриваемого института в разных правовых системах.

Метод анализа использовался для изучения структуры и элементов института использования конфискованного имущества, включая субъективный и объективный критерии, а метод синтеза – для обобщения полученных результатов и формирования целостного представления возможностей их эффективного использования.

Индукция и дедукция позволили перейти от частных случаев использования конфискованного имущества к выявлению общих закономерностей возможного совершенствования национального права.

Также применялись формально-юридический и сравнительно-правовой методы при анализе правовых норм зарубежных, в т.ч. постсоветских стран. Эмпирическую основу составили общедоступные правовые нормы законодательства, а также публичные статистические данные государственных органов зарубежных стран и РК, международные акты, а также труды отечественных и зарубежных правоведов.

Научная новизна исследования заключается в том, что предлагается возможность рассмотрения института стимулирования правоохранительных органов за счет средств от реализации конфискованного имущества.

Практическая значимость выражается в возможности использования полученных результатов при принятии решения о внесении изменений в национальное законодательство по данному вопросу.

Таким образом, институт использования средств от конфискованного имущества представляет собой одно из наиболее перспективных направлений развития современной уголовно-правовой системы Казахстана, а его комплексное исследование является важной задачей как для науки, так и для практики.

Результаты, обсуждение.

Национальное правовое регулирование конфискации имущества

Правовой институт конфискации имущества в РК закреплен в ряде нормативных актов, включая Конституцию РК, Уголовный кодекс, Гражданский кодекс и Кодекс об административных правонарушениях.

Согласно статье 48 Уголовного кодекса РК, конфискация имущества есть принудительное безвозмездное изъятие и обращение в собственность государства имущества, добытого преступным путем либо приобретенного на средства, добытые преступным путем, а также имущества, являющегося орудием или средством совершения уголовного правонарушения. Конфискация применяется на основании судебного решения и является дополнительным видом

наказания[2].

В административном праве конфискация также выступает одной из форм административного взыскания. В соответствии с положениями Кодекса РК об административных правонарушениях конфискации подлежат предметы, явившиеся орудием либо предметом совершения административного правонарушения, а равно имущество, полученное вследствие совершения административного правонарушения[3].

Использование конфискованного имущества регулируется Правилами учета, хранения, оценки и дальнейшего использования имущества, обращенного (поступившего) в собственность государства по отдельным основаниям (далее – Правила № 833), утвержденных постановлением Правительства РК за № 833 от 26 июля 2002 года[4].

Также по отношению к конфискованному имуществу применяются нормы Правил реализации или использования имущества, арестованного на основании приговора суда по уголовному делу в части конфискации имущества либо на основании решения о передаче имущества государству, утвержденных приказом Министра финансов РК № 227 от 30 марта 2015 года (далее – Правила № 227)[5], согласно которым имущество, включаемое в реестр, до его продажи подлежит предложению государственным юридическим лицам для передачи на их баланс.

Имущества в виде средств сотовой связи, транспорта, недвижимости, одежды и обуви могут быть переданы правоохранительным и специальным государственным органам в целях обеспечения безопасности государства, поддержания законности и правопорядка, предупреждения и пресечения уголовных правонарушений, в случае экономической целесообразности.

В соответствии с Правилами № 833 уполномоченным органом по организации работы по учету, хранению, оценке и дальнейшему использованию имущества, обращенного (поступившего) в республиканскую собственность, является Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК, по данным которого в 2022-2024 гг. в государственную собственность поступило более 3 млн единиц имущества общей стоимостью около 8,9 млрд тенге. При этом правоохранительным органам переданы около 29,3% имущества на сумму более 1,4 млрд тенге (таблица 1).

Наименование позиции	*Всего*		*2022 год*		*2023 год*		*2024 год*	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Поступило от реализации конфискованного имущества	3 054 566	8 939 725 000	2 608 465	1 393 109 100	341 111	4 124 114 300	104 990	3 422 501

[2] Уголовный кодекс Республики Казахстан: от 3 июля 2014 г. № 226-V ЗРК [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000226 (дата обращения: 31.03.2026).

[3] Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях: от 5 июля 2014 г. № 235-V ЗРК [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000235 (дата обращения: 31.03.2026).

[4] Некоторые вопросы учета, хранения, оценки и дальнейшего использования имущества, обращенного (поступившего) в собственность государства по отдельным основаниям: постановление Правительства Республики Казахстан от 26 июля 2002 г. № 833 [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://adilet.zan.kz/rus/docs/P020000833_ (дата обращения: 31.03.2026).

[5] Об утверждении Правил реализации или использования имущества, арестованного на основании приговора суда по уголовному делу в части конфискации имущества либо на основании решения о передаче имущества государству: приказ Министра финансов Республики Казахстан от 30 марта 2015 г. № 227 [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://adilet.zan.kz/rus/docs/V1500010813 (дата обращения: 31.03.2026).

Из них приняты правоохранительными органами	895 381	1 409 050 773	571 058	632 524 476	313 879	250 178 321	10 444	526 347 976
Удельный вес	29,3%	15,8%	21,9%	45,4%	92%	6%	9,9%	15,4%

Таблица 1. Данные Министерства финансов РК о движении средств от реализации конфискованного имущества за 2022-2024 гг.

Несмотря на наличие указанных механизмов, в национальной правовой системе отсутствует централизованный учет денежных средств, поступающих от реализации отдельных категорий конфискованного имущества, таких как лом и отходы драгоценных металлов и денежные средства, а также жилища и земельные участки.

Лом и отходы драгоценных металлов подлежат аффинажу и зачислению в активы Национального Банка, их стоимость за вычетом издержек, связанных с переработкой, перечисляется в бюджет. Имущество в виде денежных средств зачисляется в доход бюджета или Фонд поддержки инфраструктуры образования.

Использование жилища и земельных участков вовсе регулируются Законом РК «О жилищных отношениях» и Земельным кодексом РК, соответственно.

По мнению автора, действующая система управления конфискованным имуществом не дает возможность оценить эффективность института конфискации имущества как инструмента противодействия преступности, а также обеспечить прозрачность в его использовании на благо общества.

По мнению Н.А. Голованової тема повторного использования конфискованного имущества интересна не только юристам, но и обычным гражданам, которые считают необходимым издание специального закона о передаче конфискованного у преступников (в т.ч. у коррумпированных чиновников) недвижимого имущества для социальных нужд [2].

Данный фактор подтверждает чувствительность общества к теме эффективности и прозрачности использования конфискованного имущества, в связи с чем полагаем, что совершенствование и имплементация передовых правовых норм и практик должны способствовать повышению уровня доверия общества к институтам государственной власти.

В этой связи полагаем необходимым проанализировать зарубежные правовые нормы по использованию конфискованного имущества, в т.ч. по направлению их части на финансирование правоохранительных органов в целях повышения эффективности работы в данном направлении.

Зарубежный опыт использования конфискованных активов

В *США* функционирует Фонд конфискованных активов Министерства юстиции (Assets Forfeiture Fund), созданный на основании Всеобъемлющего закона о борьбе с преступностью 1984 года[6].

Программа конфискации активов Министерства юстиции (Justice) включает в себя изъятие, конфискацию и распоряжение активами, которые представляют собой доходы от совершения

[6] Assets Forfeiture Fund (AFF) [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://www.justice.gov/afp/assets-forfeiture-fund-aff (дата обращения: 31.03.2026).

федеральных преступлений или использовались для их содействия. Генеральный прокурор осуществляет предусмотренные законом полномочия по управлению Программой.

Программа конфискации активов преследует четыре основные цели:

1. Наказание и сдерживание преступной деятельности путем лишения преступников имущества, использованного в незаконной деятельности или приобретенного в результате нее.

2. Содействие и укрепление сотрудничества между федеральными, региональными, местными, племенными (общинными) и зарубежными правоохранительными органами.

3. Возврат активов, которые могут быть использованы для компенсации жертвам в случаях, предусмотренных федеральным законодательством.

4. Обеспечение профессионального, законного и соответствующего здравой государственной политике управления Программой.

Одним из дополнительных преимуществ конфискации активов является возможность справедливого распределения федеральных средств, полученных от конфискации, в соответствующих случаях между сотрудничающими правоохранительными органами. Программа укрепляет сотрудничество между правоохранительными органами, предоставляя ценные дополнительные ресурсы оказывающим помощь в расследованиях нарушений федеральных законов. Однако Программа призвана дополнять и расширять, а не заменять выделенные ведомствам ресурсы[7].

В *Великобритании* действует схема стимулирования возврата активов (Asset Recovery Incentivisation Scheme), которая поощряет полицию и другие правоохранительные органы к возврату денежных средств и активов, полученных преступным путем. Когда полиция арестовывает преступников, часть незаконно полученных ими доходов распределяется между органами, участвующими в расследовании и судебном преследовании[8].

При изъятии наличных средств, когда одно агентство может изымать, задерживать и ходатайствовать о конфискации наличных средств, это агентство сохраняет за собой 50% операционной доли в полном объеме. По 18,75% выделяется каждому из следственных органов (например, полиции или Национальному агентству по борьбе с преступностью) и органов уголовного преследования (обычно Королевской прокурорской службе (Crown Prosecution Service, CPS)), оставшиеся 12,5% выделяются на обслуживание судов и трибуналов Ее Величества (HMCTS) в качестве исполнительного органа.

Такое распределение ассигнований в целом соответствует относительным уровням расходов, определенным Государственным контрольным управлением. В делах о возмещении ущерба в гражданском порядке средства распределяются между соответствующим учреждением и органом исполнительной власти.

Средства, поступившие от административной конфискации, делятся по 50% между МВД и следственными органами, а средства от налоговой и гражданской конфискации делятся в равных долях между МВД и прокуратурой [2].

В *Австралии* конфискованные средства могут быть направлены на финансирование правоохранительных органов, а также на программы по предотвращению преступности и реабилитации преступников.

В 2011 году правительство Австралии создало целевую группу по конфискации преступных активов (CACT, The Criminal Assets Confiscation Taskforce) для борьбы с этой угрозой.

Средства, полученные от ликвидации конфискованных активов, зачисляются на счет

[7] Equitable Sharing Program [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://www.justice.gov/criminal/criminal-mnf/equitable-sharing-program (дата обращения: 31.03.2026).

[8] Asset Recovery Incentivisation Scheme (ARIS) [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://hmicfrs.justiceinspectorates.gov.uk/glossary/asset-recovery-incentivisation-scheme-aris/ (дата обращения: 31.03.2026).

конфискованных активов.

Управление финансовой безопасности Австралии (AFSA, Australian Financial Security Authority) управляет конфискованными активами (CAA, Confiscated Assets Account) от имени правительства Австралии.

Средства используются на благо общества посредством программ профилактики преступности и других инициатив, связанных с правоохранительными органами или обществом. К таковым относятся:

- Национальная программа ДНК-анализа для неопознанных и пропавших без вести лиц;
- Кампания по повышению осведомленности о торговле людьми «Взгляни немного глубже»;
- ThinkUKnow – онлайн-программа для обучения технике безопасности детей;
- программа «Соседский дозор»[9].

Италия является одной из немногих европейских стран, где прямое повторное использование конфискованных активов путем передачи конфискованного имущества, в т.ч. на благо общества, применяется наиболее часто. Уникальной особенностью итальянской системы управления конфискованным имуществом является то, что в этой деятельности приоритет отдан передаче такого имущества общинам, в т.ч. по соображениям прозрачности. Эта особенность позволила местным властям использовать активы как компенсацию обществу за ущерб, причиненный организованной преступностью.

Наряду с этим правовые нормы законодательства Италии предусматривают распределение конфискованного имущества государственным органам, в т.ч. правоохранительным, с учетом экономической целесообразности[10].

Практика стран постсоветского пространства

Правовые нормы, регулирующие вопросы использования конфискованного имущества на постсоветском пространстве, в частности в Российской Федерации, республиках Азербайджан, Беларусь и Узбекистан схожи с правовыми нормами нашей страны.

При этом интересным представляются правовые инструменты Республики Узбекистан и Республики Азербайджан, направленные на стимулирование задействованных в конфискации имущества правоохранительных органов.

Так, на основании статьи 44 Бюджетного кодекса Республики Узбекистан министерства и ведомства могут иметь внебюджетные фонды.

Доходы данных внебюджетных фондов формируются в установленном порядке за счет отчислений от государственных пошлин, сборов и неналоговых платежей, административных штрафов и финансовых санкций (ст. 62 Бюджетного кодекса Республики Узбекистан), которые наряду с другими могут быть использованы для материального стимулирования работников[11].

Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан № 62 от 2 апреля 2010 года «О мерах по упорядочению отчислений средств во внебюджетные фонды министерств и ведомств» определены размеры отчислений от государственных пошлин, сборов и неналоговых платежей, административных и финансовых санкций, направляемых во внебюджетные фонды министерств и ведомств.

[9] Taking the profit out of crime [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://www.afp.gov.au/crimes/serious-and-organised-crime/criminal-assets#:~:text=The%20funds%20realised%20from%20the,and%20monies%20in%20bank%20accounts (дата обращения: 31.03.2026).

[10] Amministrazione trasparente [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://benisequestraticonfiscati.it/amministrazione-trasparente/ (дата обращения: 31.03.2026).

[11] Бюджетный кодекс Республики Узбекистан: от 26 дек. 2013 г. № ЗРУ-360 [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://www.lex.uz/acts/2304140 (дата обращения: 31.03.2026).

Согласно приложению № 1 к указанному постановлению, 7 государственных учреждений и 1 фонд получают в свои внебюджетные фонды часть средств от конфискованного имущества (данные приведены в таблице 2)[12].

№	*Наименование министерств и ведомств*	*Источник формирования*	*Размеры отчислений (в %)*
1	*Государственный таможенный комитет*	Средства от реализации имущества, изъятого таможенными органами *(в т.ч. совместно с пограничными службами)* и обращенного в доход государства в установленном законодательством порядке	8
2	*Комитет по охране Государственной границы СНБ Республики Узбекистан*	Средства от реализации имущества, изъятого таможенными органами совместно с пограничными службами и обращенного в доход государства в установленном законодательством порядке	8
3	*Служба национальной безопасности*	Средства от реализации имущества, обращенного в доход государства в установленном законодательством порядке	16
4	*Генеральная прокуратура*	Суммы от реализации имущества, обращенного в доход государства в установленных законодательством случаях	8
5	*Государственный налоговый комитет*	Средства от реализации имущества, изъятого налоговыми органами и обращенного в доход государства в установленном законодательством порядке	10
6	*Министерство внутренних дел*	Средства от реализации имущества, обращенного в доход государства в установленных законодательством случаях	8
7	*Фонд развития судов и*	Средства, поступающие от	8

[12] О мерах по упорядочению отчислений средств во внебюджетные фонды министерств, государственных комитетов и ведомств: постановление Кабинета Министров Республики Узбекистан от 2 апр. 2010 г. № 62 [Электронный ресурс] – Режим доступа: https://lex.uz/ru/docs/1609351 (дата обращения: 31.03.2026).

	органов юстиции (МЮ, ВС, Высший хозяйственный суд, Департамент по исполнению судебных решений, МТиФО деятельности судов)	реализации имущества, изъятого уполномоченными органами и обращенного в доход государства, а также от взыскания недоимок по налогам и другим обязательным платежам	
8	*Госбиоконтроль*	Суммы, поступающие от реализации конфискованных орудий охоты и рыбной ловли, а также незаконной продукции охоты	40

Таблица 2. Размеры отчислений от государственных пошлин, сборов и неналоговых платежей, административных и финансовых санкций, направляемых во внебюджетные фонды

Также суммы финансовых санкций за нарушения налогового законодательства и штрафов за административные правонарушения, выявленные Департаментом по борьбе с налоговыми, валютными преступлениями и легализацией преступных доходов при Генеральной прокуратуре Республики Узбекистан, направляются во внебюджетный фонд указанного Департамента.

В соответствии с абзацем 5 статьи 39 Закона Республики Азербайджан «О прокуратуре» от 7 декабря 1999 года при обеспечении возмещения причиненного государству ущерба во время предварительного следствия, по расследуемым в прокуратуре уголовным делам установленная законодательством часть выплаченной после приговора суда суммы может быть направлена на укрепление материально-технической базы прокуратуры и материальное поощрение работников.

Указом Президента Республики Азербайджан № 469 от 16 октября 2006 года утверждены Правила направления части конфискованного имущества на совершенствование материально-технической базы правоохранительных и иных органов (далее – Правила).

В соответствии с Правилами часть конфискованного на основании приговора (решения) суда имущества передается правоохранительным органам, проводившим предварительное расследование по уголовным делам, и органам, начавшим производство по делам об административных правонарушениях.

Передача части конфискованного имущества осуществляется в следующем порядке:

- продажа конфискованного имущества на аукционах в установленном законом порядке и выдача полученных средств;

- зачисление денежных средств в национальной и иностранной валюте в соответствующем порядке на казначейский счет;

- передача конфискованного имущества в натуре.

Часть конфискованного имущества, направляемого на совершенствование материально-технической базы правоохранительных и иных органов, определяется в следующих размерах (таблица 3):

№	*Источник формирования*	*Размеры отчислений (в %)*
1	из средств, поступивших от реализации конфискованного имущества через аукционы в установленном законодательством порядке (за вычетом расходов, связанных с содержанием,	30

	транспортировкой, оценкой и реализацией этого имущества, а также иных расходов, определенных законодательством)	
2	конфискованные денежные средства в национальной и иностранной валюте (за вычетом расходов по банковским операциям), поступившие на счет Агентства государственного казначейства Министерства финансов Республики Азербайджан в Центральном банке Республики Азербайджан	25
3	имущество, отвечающее требованиям правоохранительных и иных органов из конфискованного имущества	передается в полном натуральном виде

Таблица 3. Размеры отчислений из средств, поступивших от реализации конфискованного имущества

Одновременно с этим Указом Президента Республики Азербайджан утверждены Правила возмещения ущерба государству освобождаемыми от уголовной ответственности и наказания, а также по делам об административных правонарушениях.

Согласно данным Правилам, 5% поступивших в государственный бюджет от уплаты за освобождение от ответственности и наказания, а также 23% от наложенных штрафов по делам об административных правонарушениях, направленных в суд для рассмотрения прокурором, перечисляются на казначейский счет Генеральной прокуратуры Республики Азербайджан.

Данные средства направляются на стимулирование работников прокуратуры и на решение вопросов технического обеспечения, а также в предусмотренных законодательством случаях расходуются на другие цели.

Анализ указанных моделей показывает, что зарубежная практика допускает использование части средств от конфискованного имущества для финансирования деятельности государственных органов, участвующих в выявлении и конфискации преступных активов.

Заключение. Проведенный анализ показал, что национальная система управления конфискованным имуществом в целом соответствует международным стандартам, однако нуждается в дальнейшем совершенствовании.

Одним из перспективных направлений является создание централизованного фонда конфискованных активов и внедрение прозрачных механизмов распределения средств, что позволит повысить эффективность борьбы с преступностью и укрепить доверие общества к государственным институтам.

Такого же мнения ученые К.В. Камчатов, А.А. Тимошенко, Е.Ю. Камчатова, О.В. Бузу, которые отмечали, что для построения эффективной системы управления изъятым и конфискованным имуществом необходимо создание централизованных систем и баз данных для регистрации активов на протяжении всего процесса управления, которые сделают весь процесс открытым, доступным и отслеживаемым на всех уровнях [3].

Кроме того, целесообразно рассмотреть возможность направления части средств от конфискованного имущества на финансирование деятельности задействованных правоохранительных органов. Как было указано выше подобный подход применяется в ряде зарубежных стран и по мнению ученых может способствовать повышению эффективности финансовых расследований.

Американский криминолог, исследующий влияние конфискации на деятельность полиции Джон Ворралл (John L. Worrall), отмечает, что конфискация активов стала важным финансовым

ресурсом для правоохранительных органов и может усиливать их потенциал в борьбе с преступностью [4].

При этом, важным условием реализации таких механизмов является обеспечение прозрачности распределения средств и предотвращение возможных коррупционных рисков. Для этого необходимо установить четкие критерии распределения средств, а также механизмы парламентского и общественного контроля.

В контексте проанализированного вопроса полагаем, что для Казахстана могут быть интересны правовые нормы Республики Азербайджан, которые наряду с возможностью передачи конфискованного имущества в натуре, предусматривают выдачу части полученных средств после их реализации, а также зачисление денежных средств в национальной и иностранной валюте в соответствующем порядке на казначейский счет.

Введение аналогичных норм в национальное законодательство, по нашему мнению, позволила бы более гибче подойти к использованию выделенных средств в зависимости от операционных потребностей и стратегии развития заинтересованных государственных органов.

Список использованной литературы:

1. Michael, L. Crime and Justice / M. Levi, P. Reuter // Chicago Journals. – 2006. – Vol. 34. No. 1. – Pp. 289-375.

2. Голованова, Н.А. Вопросы управления конфискованным имуществом / Н.А. Голованова // Журнал российского права. – 2016. – № 10. – С. 78-89.

3. Kamchatov, K.V. Management of Seized and Confiscated Assets as a Condition for Providing Victims with Access to Justice and Fairness of Procedures Used in Criminal Proceedings: International and Russian Experience / K.V. Kamchatov, et al. // Atlantis Press. – 2021. – Vol. 531. – Pp. 343-348.

4. Worrall, J.L. Addicted to the drug war: The role of civil asset forfeiture as a budgetary necessity in contemporary law enforcement. / J.L. Worrall // Journal of Criminal Justice. – 2001. – Vol. 29. Issue 3. – Pp. 171-187.

References:

1. Michael, L. Crime and Justice / M. Levi, P. Reuter // Chicago Journals. – 2006. – Vol. 34. No. 1. – Pp. 289-375.

2. Golovanova, N.A. Voprosy upravlenija konfiskovannym imushhestvom / N.A. Golovanova // Zhurnal rossijskogo prava. – 2016. – № 10. – S. 78-89.

3. Kamchatov, K.V. Management of Seized and Confiscated Assets as a Condition for Providing Victims with Access to Justice and Fairness of Procedures Used in Criminal Proceedings: International and Russian Experience / K.V. Kamchatov, et al. // Atlantis Press. – 2021. – Vol. 531. – Pp. 343-348.

4. Worrall, J.L. Addicted to the drug war: The role of civil asset forfeiture as a budgetary necessity in contemporary law enforcement. / J.L. Worrall // Journal of Criminal Justice. – 2001. – Vol. 29. Issue 3. – Pp. 171-187.

АВТОРЛАР ТУРАЛЫ МӘЛІМЕТТЕР / СВЕДЕНИЯ ОБ АВТОРАХ / INFORMATION ABOUT THE AUTHORS

Қайрақбай Кеңесұлы Тусупов – Қазақстан Республикасы Бас прокуратурасының жанындағы Құқық қорғау органдары академиясының Ведомствоаралық ғылыми-зерттеу институтының Қылмыстық процесс проблемаларын зерттеу орталығының аға ғылыми қызметкері, e-mail: k.tusupov1980@gmail.com.

Тусупов Кайракбай Кенесович – старший научный сотрудник Центра исследования проблем уголовного процесса Межведомственного научно-исследовательского института Академии правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, e-mail: k.tusupov1980@gmail.com.

Tusupov Kairakbay Kenesovich – Senior Researcher of the Center for Research of Criminal Procedure Problems of the Interdepartmental Research Institute of the Law Enforcement Academy under the Prosecutor General's Office of the Republic of Kazakhstan, e-mail: k.tusupov1980@gmail.com.