



О РАБОТЕ БАЗОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПОВЫШЕНИЮ КВАЛИФИКАЦИИ И ПЕРЕПОДГОТОВКЕ КАДРОВ ДЛЯ ОРГАНОВ НАЛОГОВЫХ (ФИНАНСОВЫХ) РАССЛЕДОВАНИЙ ГОСУДАРСТВ – УЧАСТНИКОВ СНГ (КСОНР)

Жан Джусупов,

*Заведующий кафедрой
Института повышения профессионального уровня Академии,
старший советник юстиции*

В период развития и становления рыночной экономики основополагающим фактором стабильности в обществе является способность экономической системы обеспечить гражданам достойное качество жизни, возможность реализации своих прав и свобод, способностей, духовных запросов и творческого потенциала.

При этом, особую тревогу вызывает рост преступлений экономической направленности, которые подрывают не только экономику, но и основы государственного строя.

В своем Послании от 2 сентября 2019 года Глава государства четко обозначил необходимость усиления противодействия теневой экономике, ужесточения борьбы с выводом капиталов и уходу от уплаты налогов.

Согласно статистическим данным Комитета по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан в 2015 году в стране количество выявленных уголовных правонарушений в сфере экономической деятельности превысило показатель предыдущего года в 2 раза и составило 8170 (3880) правонарушений (таблица 1).

В последующем их выявляемость ежегодно снижалась: в 2016г. – 3943, в 2017г. – 1618, в

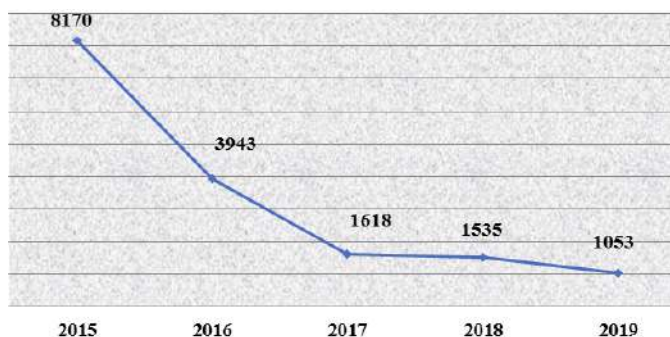


Таблица 1

2018г. – 1535, в 2019г. – 1053 уголовных правонарушений.

Материальный ущерб от указанных преступлений в 2015 г. составлял 167 млрд тенге, в 2016г. – 246 млрд тенге, 2017г. – 110 млрд тенге, в 2018г. – 94 млрд тенге, в 2019г. – 63 млрд тенге (таблица 2).

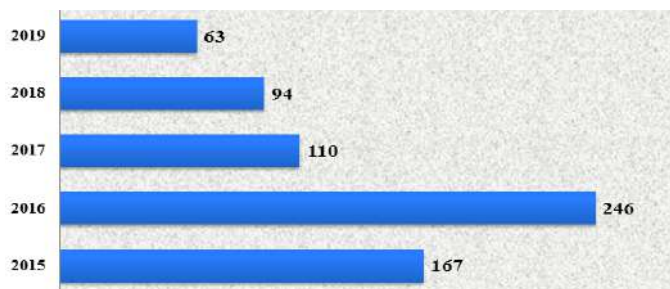


Таблица 2

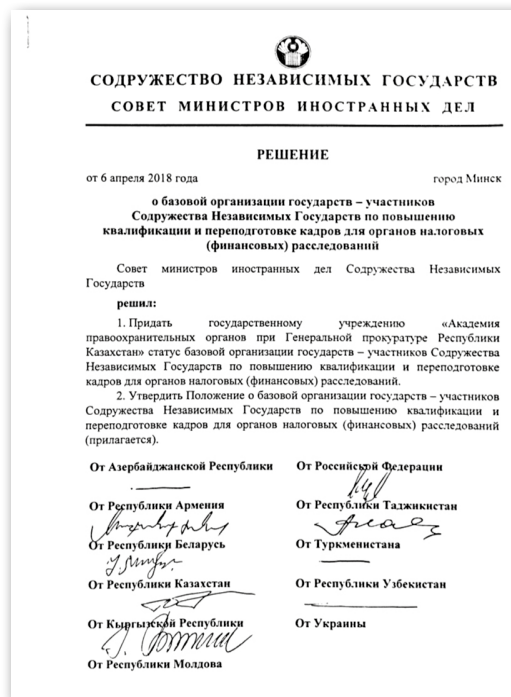
На современном этапе для многих государств СНГ угрозы экономической безопасности приобрели глобальный характер, повышая зависимость уровня защищенности национальных интересов каждой страны от состояния региональной и международной безопасности.

Центрально – Азиатский регион, в силу своего геополитического положения, обусловленного нестабильностью в географически близких к нему странах Ближнего Востока, оказался на одном из основных направлений борьбы с такими угрозами как экономические преступления, финансирование экстремизма и терроризма, легализация преступных доходов, полученных от наркопреступности, торговля людьми, коррупционные и экологические преступления.

Указанные и другие виды угроз национальной безопасности являются общими для государств – участников СНГ, а также граничащих с ними стран, что требует от правоохранительных структур и государственных органов системного взаимодействия.

В этой связи, в целях наращивания кадрового и научного потенциала, укрепления сотрудничества в сфере противодействия экономическим (налоговым) преступлениям в 2016 году Академией правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан инициирован вопрос о получении статуса базовой организации стран – участниц СНГ.

В результате проведенной подготовительной и презентационной работы о деятельности и перспективах Академии, Координационным советом руководителей органов налоговых (финансовых) расследований государств – участников СНГ (КСОНР) была поддержана данная инициатива и решением Совета Министров иностранных дел государств – участников Содружества от 06.04.2018 г. Академии присвоен статус базовой организации по повышению квалификации и переподготовке кадров для органов налоговых (финансовых) расследований.



Безусловно, получение данного статуса накладывает большую ответственность, и в то же время открывает для Академии новые перспективы на международной арене.

В частности, наряду с повышением квалификации и переподготовкой в Академии будут реализованы задачи по:

- ☑ организации взаимодействия в научной деятельности по основным направлениям сотрудничества в сфере борьбы с финансовыми (налоговыми) преступлениями;
- ☑ обмену опытом, координации разработки и реализации совместных образовательных и научно-исследовательских программ;
- ☑ обмену законодательными и иными нормативными правовыми актами, учебными и научно-методическими материалами, результатами научно-исследовательских работ;
- ☑ разработке научных рекомендаций по основным направлениям сотрудничества в области создания и эффективного развития национальных систем обеспечения экономической безопасности государств-участников СНГ.

На первоначальном этапе реализации поставленных задач проведена оценка потребности в обучении, с запросом через Секретариат предложений членов КСОНР по тематике и контингенту обучения.

Так, были предложены темы касательно противодействия незаконному выводу капитала, борьбы с легализацией преступных доходов, совершенствования методов противодействия кибермошенничеству и иным киберпреступлениям, раскрытия и расследования преступлений, связанных с перемещением товаров через границы стран участников ЕАЭС, а также методики расследования уголовных дел по экономическим и коррупционным преступлениям.

С учетом анализа разработана программа обучения, по которой на базе Академии проведены 4 международных обучающих мероприятия.

В обучении приняли участие 94 правоохранителей и судей, в том числе 38 иностранных (Кыргызстан – 16, Россия – 2, Таджикистан – 8, Узбекистан – 6, Белоруссия, Армения и Украина по 2 участника).

Программа обучения состоит из 4 основных модулей:

1. Расследование финансовых преступлений.
2. Межведомственное и международное сотрудничество при возврате похищенных активов.
3. Основы кибербезопасности.
4. Легализация преступных доходов в сфере коррупционных преступлений посредством использования информационно – коммуникационных технологий.

При этом значительная часть обучения отведена практическим занятиям.

Обучение построено на современных методиках выявления и возврата похищенных активов и мировой практики их применения.

В ходе обучения участники делятся опытом противодействия легализации преступных доходов, знакомятся с новейшими формами угроз и борьбы в данной сфере.

На примере реальных кейсов изучаются схемы и методы использования криптовалют при легализации преступных доходов, особенности проведения внутреннего расследования в банковском секторе, а также возможностях подразделений финансовых разведок.

Особенностью практических занятий является проведение в межведомственных группах расследования смоделированного финансового преступления, что позволяет закрепить полученные навыки и знания.

Большой интерес участники проявляют к проведению обыска в помещении офиса, в котором участ-

никами устанавливаются и собираются вещественные доказательства, позволяющие им определить схему дальнейшего расследования, то есть выйти на международный след. Сложность данного кейса состоит в получении доступа к информации, находящейся в компьютере имитируемого преступника.

Основная задача такого обучения – показать значимость межведомственного и международного взаимодействия государственных и частных структур при раскрытии финансовых преступлений.

С учетом накопленного опыта сформирован и успешно функционирует Пул национальных и международных экспертов.

В этих целях в Академии проведена работа по подготовке 10 национальных тренеров, в состав которых входят сотрудники Академии, Генеральной прокуратуры и Комитета финансового мониторинга МФ РК.

По отдельным вопросам к обучению привлекаются опытные практики правоохранительных органов и зарубежные эксперты, а также представители общественного фонда «Transparency international Kazakhstan», Ассоциаций «BlockchainKZ» и информационной безопасности, банковской сферы, компании «QIWI Казахстан».

Мониторинг результатов обучения показал эффективность и полезность обучающих мероприятий.

В целях дальнейшего развития работы базовой организации Академии разработана Концепция, с обозначением приоритетных направлений, регламентацией функций и взаимодействия структурных подразделений Академии.

Следует отметить, что в октябре 2019 года на очередном заседании Координационного Совета Генеральных Прокуроров государств – участников СНГ была поддержана инициатива Академии о присвоении ей статуса базовой организации государств – участников Содружества по переподготовке и повышению квалификации прокурорско-следственных работников органов прокуратур.

В первом полугодии 2020 года ожидается рассмотрение данного вопроса на заседании Совета министров иностранных дел СНГ, которым принимается окончательное решение.

В целом, реализация поставленных задач и инициатив на площадке Академии позволит консолидировать усилия в обеспечении экономической безопасности государств-участников Содружества и укрепить авторитет правоохранительной системы Казахстана на международном уровне.