

**ГЕНЕРАЛЬНАЯ ПРОКУРАТУРА
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

**АКАДЕМИЯ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ
ПРИ ГЕНЕРАЛЬНОЙ ПРОКУРАТУРЕ
РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**



«ВОЗВРАТ ПОХИЩЕННЫХ АКТИВОВ»

УЧЕБНОЕ ПОСОБИЕ

Астана, 2023

УДК 343
ББК
В

Рецензенты:

Ястребов О.А. – ректор Российского университета дружбы народов, доктор юридических наук, доктор экономических наук, профессор.

Айдарбаев С.Ж. – профессор КазНУ имени аль-Фараби, иностранный член-корреспондент Российской Академии естественных наук, почетный профессор Синьцзянского педагогического университета (КНР), доктор юридических наук.

Секишев А.А. – профессор Академии правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, государственный советник юстиции 3-го класса.

Авторский коллектив: Сейтенов К.К., Курманов Б.С., Жанатаева У.К., Сейткасимова И.Н., Темирбулатов С.Г., Мынжанов Е.К., Жаксылыков Р.А.

Возврат похищенных активов: учебное пособие / [Коллектив авторов]. Под общ. ред. У.С. Байжанова – Косшы: Академия правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, 2023. – 86 с.

ISBN 978-601-7969-82-0

В учебном пособии рассматриваются правовые и практические вопросы возврата похищенных активов. Наряду с теоретическими положениями представлен алгоритм возврата похищенных активов, включены рекомендации по применению на практике механизма поиска, ареста и конфискации доходов, полученных преступным путем.

Авторами также изучен национальный и международный опыт возврата похищенных активов, внесены предложения по их применению на практике.

Рекомендовано для использования в работе сотрудникам правоохранительных, специальных и других государственных органов, преподавателям и обучающимся в ведомственных вузах.

УДК 343
ББК

Рекомендовано к опубликованию решением Учебно-методического совета Академии правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан.

© Академия правоохранительных органов при ГП РК, 2023
© Коллектив авторов, 2023

СОДЕРЖАНИЕ

Обозначения и сокращения	4
Введение.....	6
ГЛАВА 1. ТЕОРЕТИКО-ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ ВОЗВРАТА АКТИВОВ.....	9
1.1 Правовые основы возврата активов в Республике Казахстан.....	9
1.2 Сущность и содержание понятий: «преступные доходы» и «возврат активов».....	13
1.3 Инструменты идентификации, отслеживания, поиска, ареста и конфискации преступных доходов.....	16
ГЛАВА 2. МЕХАНИЗМЫ ВОЗВРАТА ПОХИЩЕННЫХ АКТИВОВ.....	21
2.1 Схемы хищения, легализации (отмывания) и вывода преступных доходов за пределы государства	21
2.2 Алгоритм оперативно-следственной работы по возврату похищенного имущества. Расследование финансовых аспектов преступной деятельности. Межведомственные следственно-оперативные группы. Международное сотрудничество.....	31
2.3 Информационное сопровождение процесса возврата похищенных активов.....	51
2.4 Международный опыт возврата похищенных активов.....	54
Заключение.....	62
Список использованных источников.....	63
Приложение 1. Тематический план курсов повышения квалификации.....	66
Контрольные вопросы.....	71
Приложение 2	72

Обозначения и сокращения

АТГ	Азиатско-Тихоокеанская группа по борьбе с отмыванием денег
BIS	Банк международных расчётов
БОД	Борьба с отмыванием преступных доходов
GAFISUD	Группа по разработке финансовых мер в Южной Америке
GMPL	Глобальная программа по борьбе с отмыванием денег
ГПБОД	Глобальная программа ООН по борьбе с отмыванием денег
GRECO	Group of States against Corruption - международная организация, созданная Советом Европы по борьбе с коррупцией
Группа «Эгмонт»	THE EGMONT GROUP - группа подразделений финансовой разведки
EAG (EAG)	Евразийская группа по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма
ЕС	Европейский союз
ЕРДР	Единый реестр досудебных расследований
ESAAMLG	Группа по борьбе с отмыванием денег в Восточной и Южной Африке
ЕСПЧ	Европейский Суд по правам человека
IAIS	Международная ассоциация страховых надзоров
IOSCO	Международная организация комиссий по ценным бумагам
CARIN	Camden Asset Recovery Inter-Agency Network - Камденская межведомственная сеть экспертов правоохранительных органов по возврату активов
МИИР	Министерство индустрии и инфраструктурного развития
МНЭ	Министерство национальной экономики
Moneyval	Committee of Experts on the Evaluation of Anti-Money Laundering Measures and the Financing of Terrorism - Комитет экспертов Совета Европы по оценке мер борьбы с отмыванием денег

МТИ	Министерство торговли и интеграции
МФ	Министерство финансов
МЭПР	Министерство экологии и природных ресурсов
МСОГ	Межведомственная следственно-оперативная группа
НПК/ЗСК	Надлежащая проверка клиента / «Знай своего клиента»
OAS	Организация американских государств
ОАЭ	Объединенные Арабские Эмираты
ООН	Организация Объединенных Наций
ОРД	Оперативно-розыскная деятельность
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
РК	Республика Казахстан
ПОД/ФТ	Противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма
ПФР	Подразделение финансовой разведки
СНГ	Содружество Независимых Государств
СНСТ	Список несотрудничающих стран и территорий
STAR	Stolen Asset Recovery Initiative - инициатива СТАР, совместный проект ООН и Всемирного банка по возврату похищенных активов
CFATF	Карибская группа по разработке финансовых мер
США	Соединенные Штаты Америки
УК	Уголовный кодекс
УПК	Уголовно-процессуальный кодекс
УНП ООН	Управление ООН по наркотикам и преступности
ФАТФ	FATF - Financial Action Task Force on Money Laundering - группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег
ФПГ	Финансово-промышленные группы
FSRB	Региональные органы по типу ФАТФ

Введение

Глава государства Касым-Жомарт Токаев 26 ноября 2022 года на торжественной церемонии вступления в должность определил признать возврат похищенных активов в страну одним из приоритетных направлений деятельности всех государственных органов.

10 июня 2022 года на заседании Межведомственной комиссии по вопросам противодействия незаконной концентрации экономических ресурсов Президент отметил, что «В Новом Казахстане главным принципом развития экономики должно стать справедливое распределение доходов и рост уровня жизни граждан. Буквально на днях учреждена комиссия по вопросам противодействия незаконной концентрации экономических ресурсов. Её деятельность будет направлена на возврат в страну незаконно выведенных финансовых средств» [1].

Данный процесс осложнен объемностью и трудоемкостью процедуры установления местонахождения похищенных активов и последующей его репатриации, вследствие чего, «необходимо обеспечить согласованность правового регулирования предлагаемых решений между системами международного права и системами внутригосударственного права взаимодействующих государств» [2]. Это потребует разработки алгоритма работы с зарубежными государствами и международными организациями.

Знание действий по процессу возврата похищенных активов потребует не только исследования процесса вывода их из страны с целью его предупреждения и пресечения, разработки алгоритма работы с зарубежными государствами и международными организациями, но и позволит в будущем повысить эффективность осуществляемой государственными органами борьбы с фактами получения (приобретения) преступных доходов и их легализацией.

В учебном пособии рассмотрены основные подходы по возврату похищенных активов, которые могут быть применены при научных исследованиях, в практической деятельности правоохранительных, специальных и иных государственных органов, а также в образовательном процессе, в т.ч. при проведении тренингов.

Значительный вклад в разработку рассматриваемой проблематики внесли зарубежные ученые и эксперты, предметом анализа которых явились вопросы оказания взаимной международной правовой помощи в ходе расследования уголовных дел, а также реализация связанных с ней механизмов ареста и конфискации активов, полученных преступным путём [2; 4; 5; 6].

Основные аспекты возврата похищенных активов и рекомендации изложены в научных исследованиях 2010 года специалистов Всемирного банка «Возврат похищенных активов: руководство по конфискации активов вне уголовного производства» [3], в которых представлен анализ законодательства разных стран и ключевые принципы конфискации вне уголовного производства, включая примеры из правоприменительной практики.

В 2012 году вышел научный труд «Руководство по возврату активов для специалистов-практиков», подготовленный экспертами Всемирного банка и УНП ООН [7]. Работа содержит «практические рекомендации специалистов, сталкивающихся со стратегическими, организационными, следственными и правовыми проблемами возврата активов, похищенных коррумпированными лидерами стран и выведенных за рубеж» [7].

Международный центр по возвращению активов (ICAR) Базельского института управления (Basel Institute on Governance) выпустил исследование в 2010 году «Отслеживание похищенных активов: Справочник практикующего специалиста», освещающее опыт практикующих специалистов Швейцарии в области отслеживания активов [8].

Цель настоящего учебного пособия - раскрыть механизмы возврата похищенных активов.

Для достижения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- рассмотреть правовые основы возврата активов;
- раскрыть инструменты идентификации, отслеживания, поиска, ареста и конфискации преступных доходов;
- выявить схемы хищения, легализации и вывода преступных доходов за пределы Республики Казахстан;
- раскрыть алгоритм оперативно-следственной работы по возврату похищенных активов;

- рассмотреть передовой зарубежный опыт и международное сотрудничество по вопросам возврата похищенных активов;

- показать роль информационного сопровождения процесса возврата похищенных активов.

Новизна учебного пособия состоит в том, что впервые предпринята попытка комплексного анализа процесса возврата похищенных активов в страну их происхождения, раскрыты схемы хищения, отмывания, вывода преступных доходов и алгоритм их возврата.

Настоящее учебное пособие предназначено для использования в работе сотрудниками правоохранительных, специальных и других государственных органов, преподавателям и обучающимся в ведомственных вузах.

Глава 1. Теоретико-правовые аспекты возврата активов

1.1 Правовые основы возврата активов в Республике Казахстан

В современных условиях глобализации мирового хозяйства Казахстан уделяет особое внимание вопросу создания и совершенствования конструктивной системы противодействия отмыванию денег.

В 2020 году Казахстан находился на 73 месте Базельского индекса, что указывает об улучшении на 17 позиций за последние три года [8].

Одним из положительных эффектов послужила ратификация Казахстаном международных конвенций ООН против транснациональной организованной преступности (13.01.2000 год, Палермо), против коррупции (31.10.2003 год, Нью-Йорк), об отмывании, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности (08.11.1990 год, Страсбург) и многих других международных актов.

Особо следует выделить значимость Конвенции ООН против коррупции при возврате незаконно вывезенных активов, которая применяется, в соответствии с ее положениями, к предупреждению, расследованию и уголовному преследованию за коррупцию и к приостановлению операций (замораживанию), аресту, конфискации и возвращению доходов от преступлений» [9].

Нормы конвенций применяются при направлении запросов об оказании правовой помощи (ч. 9 ст. 18 Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности; ч. ч. 1-2 ст. 43 Конвенции ООН против коррупции; ст. ст. 7, 8 и 9 Конвенции ООН «Об отмывании, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности» и т.д.).

Существуют и международные организации и неформальные сети, такие как Интерпол, Группа «Эгмонт», Сеть «CARIN», ARIN-AP, ARIN-WCA), «Globe», «CASC» и др. которые многие годы эффективно работают в сфере возврата активов.

Относительно правового регулирования в СНГ необходимо выделить Конвенцию о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам (22.01.1993 года,

Минск); Протокол к Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам (22.01.1993 года); Конвенцию о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам (7.10.2002 года, Кишинев), которая внесла дополнения по вопросам исполнения приговоров, а также создания следственно-оперативных групп, являющейся очень важным фактором в проведении финансовых расследований.

Не менее важной правовой основой являются двухсторонние договора об оказании правовой помощи по уголовным делам (арест, конфискация имущества за рубежом).

Казахстаном подписано 72 двухсторонних договора с 34-мя зарубежными странами, в т.ч. с такими странами, как США, Великобритания, Монако, Испания, Италия и ОАЭ.

ДОГОВОРНАЯ РАБОТА

72
договора в уголовно-
правовой сфере
о выдаче, о правовой помощи по
уголовным делам, о передаче
осужденных лиц
с 34-мя
зарубежными странами

- Готовы к подписанию договоры с Доминиканской Республикой, Перу, Израилем, Малайзией и Кипром;

- Направлены в Мажилис Законопроекты о Ратификации Договоров с Францией и Узбекистаном;

- Ведутся переговоры с Египтом, Кипром (о передаче осужденных лиц), Латвией, Аргентиной, Словакией, Перу, и Ираном


В Казахстане действует Закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 28.08.2009 года № 191-IV, регулирующий правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, правовые отношения субъектов финансового мониторинга, уполномоченного органа и других государственных органов РК в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма, а также механизмы реализации целевых финансовых санкций, относящихся к предупреждению и предотвращению терроризма и финансирования терроризма, предупреждению, воспрепятствованию и прекращению распространения оружия массового уничтожения и его финансирования.

В отечественном уголовном законодательстве отсутствует самостоятельный состав, устанавливающий ответственность за незаконный вывод денежных средств либо незаконное обогащение.

Однако имеется ст. 218 УК, в которой законодатель предусмотрел ответственность за легализацию (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, и применяющаяся в тех случаях, когда происходит легализация (отмывание) преступных доходов и их вывод за пределы государства, учитывая, что на практике производится вывод преступных доходов, по которым уже начат процесс легализации (отмывания).

Также действует ст. 235 УК, предусматривающая уголовную ответственность за невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты. Анализ рискованных валютных договоров дает возможность установить факты незаконного вывода капитала в сферах недропользования, энергетики, банковской деятельности, строительства и др.

Это не все статьи УК в рамках расследования по которым производится возврат похищенных активов.

Так, указанные вопросы рассматриваются и расследуются практически во всех случаях приобретения и легализации (отмывания) преступных доходов в ходе совершения уголовно-наказуемых деяний, предусмотренных главами 6 УК «Уголовные правонарушения против собственности», 8 УК «Уголовные правонарушения в сфере экономической деятельности», 15 УК «Коррупционные и иные уголовные правонарушения против интересов государственной службы и государственного управления» и др.

В разделе 12 УПК определены процедура международного сотрудничества в сфере уголовного судопроизводства, где регламентированы процессуальные и иные действия, проводимые в порядке оказания правовой помощи, а также определены задачи,

стоящие перед такими уполномоченными государственными органами, как: Генеральная прокуратура РК, Верховный Суд РК и компетентный орган РК.

Следует обратить особое внимание на определение понятия «конфискации», изложенного в ст. 2 Конвенции ООН против коррупции 2003 года, как окончательное лишение имущества по постановлению суда или иного компетентного органа.

В Казахстане институт конфискации претерпел определенные изменения в рамках совершенствования норм УК, оказавших существенное влияние на понятие, условия и порядок применения конфискации.

Часть 1 ст. 48 УК устанавливает, что «конфискация имущества есть принудительное безвозмездное изъятие и обращение в собственность государства имущества, находящегося в собственности осужденного, добытого незаконным путем либо приобретенного на средства, добытые незаконным путем, а также имущества, являющегося орудием или средством совершения уголовного правонарушения» [10].

Статья 161 УПК позволяет в случаях, не терпящих отлагательства, с согласия прокурора установить временное ограничение на распоряжение имуществом на срок не более десяти суток. Указанная норма ориентирует органы досудебного расследования использовать законную возможность для установления имущества, гарантирующего обеспечение имущественных взысканий либо последующей конфискации.

Действующее процессуальное законодательство также предусматривает возможность досудебной конфискации в случаях, когда подозреваемый, обвиняемый объявлены в международный розыск либо в отношении них уголовное преследование прекращено на основании пунктов 3), 4) и 11) ч.1 ст. 35 УПК (глава 71 УПК).

Введение указанной нормы было обусловлено необходимостью создания эффективного инструмента борьбы с похищенными активами.

Существенную помощь в вопросах возврата похищенных активов также оказывают Указания Генерального Прокурора РК №2/5 от 30 мая 2019 года «Об активизации деятельности по возмещению ущерба, причиненного уголовным правонарушением»,

«Об активизации работы в сфере ПОД/ФТ и принятии практических мер по выявлению и расследованию преступлений в данной сфере» от 15.09.2021 года, которые предусматривают необходимость внедрения в практику правоохранительных и специальных органов вопросов расследования финансовых аспектов преступной деятельности и проведения параллельных финансовых расследований.

1.2 Сущность и содержание понятий «преступные доходы» и «возврат активов»

«Из Казахстана за последние 25 лет в зарубежные оффшоры выведено около 140-160 миллиардов долларов США, что равняется годовому ВВП всей страны и ее внешнему долгу» [11].

Возвращение части денежных средств позволило бы направить их на финансирование социальных программ либо восстановление различных объектов инфраструктуры.

Возврат похищенных активов представляет собой инструмент изъятия доходов и имущества, утраченных в результате преступления, например, похищенных или приобретенных вследствие реализации коррупционных схем и скрытых за рубежом.

В настоящее время учеными и экспертами используются такие термины как «возврат похищенных активов», «возвращение похищенных активов» в страну происхождения либо «репатриация активов». Вышеназванные определения являются синонимами с незначительными отличиями [4].

Используя терминологию «возврат активов» и «возвращение похищенных активов», подразумеваем под ними юридический процесс по конфискации и возврату имущества, осуществляемый без согласия лица, который незаконно вывез имущество за рубеж. Тогда как «репатриация» осуществляется самим лицом и в основном носит добровольный характер.

Вопросы возврата похищенных активов тесно связаны с противодействием коррупции, легализацией (отмыванием) доходов, добытых преступным путем.

Согласно рекомендациям ФАТФ под легализацией (отмыванием) денег или иного имущества, полученных преступным путем, понимается вовлечение в законный оборот доходов от уголовных правонарушений, совершения сделок в виде конверсии

(преобразования) и иных формально правомерных действий с целью сокрытия факта криминального происхождения имущества.

В соответствии с пунктом 11 статьи 1 Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» под легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем понимается вовлечение в законный оборот денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем, посредством совершения сделок в виде конверсии или перевода имущества, представляющего доходы от уголовных правонарушений, либо владение и использование такого имущества, сокрытие или утаивание его подлинного характера, источника, места нахождения, способа распоряжения, перемещения, прав на имущество или его принадлежности, если известно, что такое имущество представляет доходы от уголовных правонарушений, а равно посредничество в легализации денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем».

Под преступными доходами, как правило, понимаются полученные (приобретенные) преступным путём: имущество, в т.ч. драгоценности, транспортные средства, денежные средства, в т.ч. электронные, ценные бумаги, валютные ценности, предметы искусства, иное имущество, не запрещенное в гражданском обороте.



Схема 1. Активы, похищенные либо приобретённые преступным путём

Процесс возврата похищенных активов является многоаспектным.

Во-первых, следует идентифицировать доходы, полученные в ходе преступной деятельности.

Во-вторых, необходимо собрать материалы, доказывающие преступный характер получения (приобретения) преступных доходов. В ходе расследования отслеживаются места нахождения активов с последующим осуществлением их замораживания и ареста. Своевременное замораживание (полное либо частичное) активов по мере их обнаружения необходимо для предотвращения рассеивания и потери активов [4].

В-третьих, на основании качественно подготовленной доказательной базы осуществляются досудебная и судебная конфискации похищенных активов. Для возврата активов, выведенных за пределы страны, окончательное решение суда должно быть обеспечено уголовным либо гражданско-правовым производством. Активы возвращаются в соответствии с решением суда или иного уполномоченного органа.

Многоаспектность процесса отражена в схеме 2.



Схема 2

1.3 Инструменты идентификации, отслеживания, поиска, ареста и конфискации преступных доходов.

Первоочередной задачей в процессе возврата похищенных активов является разработка стратегии ее реализации, одним из аспектов которой являются этапы идентификации, поиска и отслеживания преступных доходов.

Под идентификацией следует понимать процесс установления (начиная от происхождения) доходов, полученных в результате преступной деятельности, что позволяет инициировать расследование дела.

По мнению экспертов, «отслеживание доходов от преступлений подразумевает идентификацию активов, начиная с их преступного происхождения, через все последующие трансформации, если таковые имели место, до конечной формы и состояния, в котором они находятся в момент их обнаружения» [8].

В Казахстане идентификацией, поиском, отслеживанием и возвратом похищенных активов занимаются сотрудники правоохранительных и специальных органов, а также суды и судебные исполнители в ходе исполнительного производства.

Основными инструментами идентификации, поиска, отслеживания, ареста и конфискации похищенных активов отражены в схеме 3.



Схема 3

Рассмотрим каждый инструмент.

Инструмент № 1. Эгмонт.

«Группа «Эгмонт» - это неформальное объединение подразделений финансовой разведки (далее - ПФР), созданное в 1995 году.

ПФР являются национальными центрами сбора информации о подозрительной или необычной финансовой деятельности, поступающей от финансовых учреждений и других организаций или лиц, которые обязаны сообщать об операциях, подозрительных с точки зрения отмывания денежных средств или финансирования терроризма.

Запросы через «Эгмонт» позволяют:

- получить данные о переводах денежных средств и бенефициарах;
- временно приостановить движение перемещаемых денежных средств и иного имущества;
- получить сообщения о подозрительных товарно-денежных операциях.

Для направления запроса в «Эгмонт» необходимо получить санкцию Генерального Прокурора Республики Казахстан и его заместителей, прокуроров областей и приравненных к ним прокуроров. Оперативность данного инструмента заключается в том, что запрос направляется в электронном формате, сроки, скорость его исполнения достигает от 1 до 20 рабочих дней.

Согласно ст.19-4 Закона правоохранительные и специальные государственные органы Республики Казахстан в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также розыска, ареста, конфискации и возврата денег и (или) иного имущества, добытых преступным путем, осуществляют международное сотрудничество при проведении оперативно-розыскной деятельности, досудебного расследования, судебного разбирательства и исполнения судебного акта, включая обмен информацией с соответствующими органами иностранных государств.

Учитывая данную норму, возврат активов помимо правоохранительных и специальных органов (АФМ, КНБ, АПК, МВД) осуществляют суды и судебные исполнители в ходе исполнительного производства.

Инструмент № 2. Сети обмена информацией.

Специалисты, в сфере занимающиеся вопросами по возврату активов, имеют возможность обсудить вопросы на защищенных компьютерах или по телефону. Подобное неформальное общение призвано обеспечить эффективность официального расследования или содействия в конфискации имущества и доходов, полученных преступным путем.

Примерами такой сети являются:

1) Камденская межведомственная сеть по возврату активов (Camden Asset Recovery Inter-Agency Network, CARIN), в которую входят около 50 стран-членов и стран-наблюдателей. Она связана с шестью региональными сетями образца CARIN, охватывающими еще 60 стран [12];

2) «Арин АП» («ARIN-AP»);

3) «Интерпол Фокал Поинт (сеть Интерпола по возврату коррупционных доходов между правоохранительными органами);

4) «Сеть Globe» (Глобальная оперативная сеть органов по обеспечению соблюдения антикоррупционного законодательства);

5) Сеть «CASC» (Сеть международно-правового сотрудничества для стран Центральной Азии и Южного Кавказа) и др.

Доступ к данным сетям позволяет уполномоченным сотрудникам государственных органов в сфере борьбы и профилактики терроризма, транснациональной организованной преступности и иных тяжких преступлений, минуя официальные каналы налаживать связи для проведения неформальных консультаций, получать консультации о деталях составления международного запроса в определенную инстанцию, а также взаимодействовать со своими коллегами из других стран, которые обращаются к ним с теми же целями.

Контактные лица могут обращаться за поддержкой или оказывать поддержку в подготовке запросов на взаимную правовую помощь и экстрадицию, а также предоставлять, запрашивать или получать информацию о статусе выполнения запроса; определять вызовы, препятствующие выполнению запросов, а также предлагать решения для преодоления проблем и устранения пробелов.

Инструмент № 3. Открытые источники.

В условиях бурного развития Интернет-ресурсов и социальных сетей роль открытых источников для получения информации очень велика. Аналитик ЦРУ Шерман Кент, которого в США считают отцом «аналитической разведки», еще в 1947 году утверждал, что в мирное время до 80% информации, необходимой политикам для принятия решений, может быть получено из открытых источников. Позднее, экс-руководитель разведывательного управления Пентагона США генерал-лейтенант Самуэль Уилсон дал ещё более высокую оценку такой разведывательной деятельности, отмечая, что 90% разведывательных данных и только 10% - за счёт работы агентуры [12].

Важность данного способа получения информации подчеркивают и эксперты Международного центра по возврату активов Базельского института управления. Так, Алан Бакарезе отмечает, что «в действительности, этот метод открывает возможности для получения доступа к такому большому количеству высококачественных и достоверных разведывательных данных, что Комиссия по расследованию террористических нападений на США (Комиссия 9/11) рекомендовала создать Агентство разведки по открытым источникам в структуре разведки США.

Сегодня доступно получение определенной информации из открытых источников. Так, из Интернета можно получить информацию:

1. о компаниях, директорах, финансах (Opencorporates.com);
2. об оффшорных компаниях, их счетах (Offshoreleaks.icij.org);
3. об адресах снимков (Google earth), сведений о фотографиях - дата снимка, марка камеры, ip адрес, расположение через метод Doxing (Iconsquare.com, Tineye.com);
4. о владельце домена вебсайта (Whoisology.com), адреса его электронной почты (Hexillion.com, Ip-address.com), местонахождении пользователя по ip адресу (Maxmind.com);
5. о возможностях мета-систем (TurboScout.com, Dogpile.com, Exalead.com);
6. о контактах лица, месте его работы, интересах, передвижениях и других сведениях через соцсети (Facebook, LinkedIn, Instagram);

7. о заархивированных и удаленных версиях веб-страниц по (Archive.org, Waybackmaschine.com, Cachedview.com).

Инструмент № 4. Запросы правовой помощи.

Важной процедурой сбора, идентификации и отслеживания похищенных активов служит подготовка официальных запросов о правовой помощи, в рамках которой разрешаются задачи:

1. легализация информации, полученной неформально через другие каналы;
2. проведение следственных действий за рубежом (обыски, выемки, допросы и др.);
3. получение сведений, составляющих банковскую тайну в странах, где ее невозможно получить через «Эгмонт»;
4. ареста/конфискации имущества;
5. возврата похищенных активов в РК.

Глава 2. Механизмы возврата похищенных активов

2.1. Схемы хищения, легализации (отмывания) и вывода преступных доходов за пределы государства

Для полноценной реализации возврата похищенных активов необходимо понимать, какими способами и методами осуществляется процесс вывода активов.

Анализ информации Национального банка и Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу о международных транзакциях, а также баланс экспортно-импортных операций дают нам общее представление об объемах и направлении вывода активов за пределы государства.

Все подозрительные транзакции отслеживаются и формируются в базе данных, о чем потенциальным фигурантам также известно. Поэтому, наряду с классическим способом, ставшим уже прогнозируемым и доказуемым, целесообразно применять методы, использование которых не сводится к элементарному сопоставлению баланса исполненных и неисполненных обязательств по сделкам с нерезидентами.

Сегодня для субъектов олигополий, являющихся бенефициарами ФПГ, более привлекательным является применение иных незаметных и сложно доказуемых методов вывода активов.

Речь идет об анализе предмета и условий контрактов с нерезидентами с позиции потребности товара и справедливости цены (экономического обоснования), участия в цепочке поставки посредников, конкурентности и уникальности товаров (оборудование, сырье, IT-технологии, объекты интеллектуальной собственности, консультации, трудовая плата).

Поскольку финансово-хозяйственная деятельность частных компании как процесс государственных закупок, не регулируется, а определяется коммерческой потребностью, то вывод активов можно легко завуалировать под естественный производственный процесс, когда деньги уходят за границу, а товар на эквивалентную стоимость поступает в страну.

Как правило, представляют оперативный интерес крупные промышленные компании, связанные с разведкой, добычей, переработкой недр, занимающие монопольное либо доминирующее положение на отечественном рынке. Их производственная деятельность лицензируема, регулируется разрешительными

документами и подотчетна антимонопольному органу, лицензиарам, контролирующим/надзорным органам, куда предоставляются официальные сведения об объемах переработки добываемых ископаемых, финансовых оборотах, используемых производственных технологиях и т.д.

Первичный анализ таких сведений рабочей группой, состоящей из квалифицированных сотрудников контролирующих органов (МНЭ, МФ, МЭПР, МИИР, МТИ), а также при необходимости проверки в субъектах крупного бизнеса, позволят выявить аномальные признаки, указывающие на вывод активов указанным способом.

К примеру, согласно ст. 77 Кодекса о недрах и недропользовании государственный орган, предоставляющий право недропользования, обеспечивает открытый доступ к информации о предоставленных правах недропользования, которая содержит сведения об общей сумме расходов, произведенных недропользователем по годам; о доле внутристрановой ценности в товарах, приобретенных недропользователем для проведения операций по недропользованию за предыдущий отчетный период; об общей сумме расходов на обучение казахстанских специалистов, а также на научно-исследовательские, научно-технические и опытно-конструкторские работы.

Применение методик антимонопольного органа, используемых при оценках обоснованности стоимости тарифов (товаров), полагаем, также является целесообразным.

Однако следует учитывать, что выявление и доказывание факта отмывания и вывода активов является очень затруднительным и трудоемким, требующим привлечения аудиторов, специалистов и экспертов, которые на постоянной основе проводят аудиты годовой финансовой отчетности, заключения которых могут лечь в основу линии защиты лиц, занимающихся выводом активов.

Хищение средств активно происходит под видом кредитования в банках, Фонде развития промышленности и других операторах бюджетных программ государственного финансирования. Признаки вывода активов можно увидеть через рисковую кредитную политику банков/финансовых учреждений, которая выражается в превышении лимитов кредитования под

видом инвестиционных проектов; необеспеченности твердыми залогами; слабом анализе финансово-хозяйственной деятельности заемщика; лояльности правления банков к отдельным заемщикам.

Для обнаружения аномалий при кредитовании необходимо не только изучить кредитные досье крупных и аффилированных лиц/компаний с фигурантами заемщиков, в т.ч. архивных, посредством автоматизированных банковских информационных систем БВУ/ кредитных организаций (к примеру, в Казкоммерцбанке были БД Equation, Pandora (движение денег); Citrix (сотрудники банка); Автоматизированное рабочее место (залог); WF Досье (сканированные кредитные досье, связанность клиентов), но и проверить движение денег, залогового имущества, отработать прежних менеджеров среднего звена банков второго уровня, сопровождавших проекты.

Аффилированные с субъектами хищения лица/компания кредитуются на большие суммы под выкуп земель, строительство коммерческой недвижимости и иные инвестиционные проекты.

В качестве залогов выступают приобретаемые объекты недвижимости, облигации и уставные доли компаний-заемщиков. Погашение долгов первичных заемщиков может проводиться по принципу переливания, т.е. за счет очередного кредитования аффилированных с ними заемщиков, которые выкупают их залог. Иными словами, погашение идет за счет кредитных средств банка, а не заемщика. Размер займов перекрывает обязательства предыдущих должников и расходы, в т.ч. переводы в оффшоры.

В итоге, почти все залоговое имущество первичных заемщиков аккумулируется на балансе нескольких должников.

Аналогичные схемы могут прослеживаться и по ценным бумагам, которые ставятся под залог нескольких компаний.

Кроме того, одна часть денег может выводиться по дополнительным соглашениям с банками в компании, подконтрольные конечным бенефициарам. Другая - в оффшоры аффилированным компаниям на приобретение долей участия в зарубежных компаниях (недропользователи, торговые сети и т.д.).

Анализ акцессорных договоров в рамках одной/нескольких кредитных линий позволит выявить факты обналичивания денег физическими и юридическими лицами путем их перевода на собственные счета в других банках, на счета аффилированных

компаний заемщика под разными основаниями платежей/переводов (например, оплата консалтинговых услуг).

Кредитные средства также могут быть выведены в оффшорные компании под нецелевые платежи за маркетинговые и иные услуги.

Аномальные признаки кредитования напрямую связаны с нарушениями работниками банка внутренних нормативных документов.

Лимиты кредитования под видом инвестиционного проекта могут превышать в разы, на практике - это несколько миллиардов национальной валюты.

Залоги оценивают независимые оценщики без оценки банка. Анализ возвратности кредита не проводится. Риск-менеджеры банка признают кредиты заведомо невозвратными. Правления банков придают схемам вывода активов видимость их легитимности. О наличии сговора заемщика с менеджментом банка может свидетельствовать только выдача займа без экономического обоснования.

Так, в целях сокрытия критичного уровня проблемных кредитов банк может кредитовать дочерние компании на несколько миллиардов тенге/долларов США для выкупа 90% залогов заемщиков. Затем даёт заемщикам согласие на смену учредителей, тем самым изменяя историю о первоначальных заемщиках и их криминальных займах. Потом банк преднамеренно инициирует банкротство заемщиков в надежде списать их долги на убытки самого банка.

В других случаях ранее принятое от заемщика по отступному имуществу банком продается по заниженной стоимости аффилированным лицам заемщика. Для этого заключается предварительный договор купли-продажи, по которому банку оплачивается по низкой цене стоимость недвижимости.

В последующем банк обязан заключить договор по ранее фиксированной/заниженной т.е. невыгодной ему цене.

В случае, если вышеперечисленные действия совершаются руководителями/ учредителями компаний-заемщиков и топ-менеджерами банка, то их деяния подпадают под признаки мошенничества (ст.190 ч. 4 п.2 УК), незаконного получения кредита

(219 ч.1 УК) и незаконного использования средств банка (ст.243 ч.2 УК).

Учитывая сложившиеся на практике схемы хищения, отмывания преступных доходов и вывода их за пределы государства, ученые П. Бернаскони, А. Цунда и др. определили следующие классические модели легализации (отмывания) преступных доходов.

Фазовые модели

1. Согласно двухфазной модели П. Бернаскони легализация (отмывание) похищенных денежных средств проходит фазу Money Laundering (отмывание денег) и фазу Recycling (возврат в легальный оборот).

По сути обе фазы представляют процедуру отмывания денег, которые различаются схемой применения банковских операций.

При первой, легко отслеживаемой фазе, происходит легализация (отмывание) денег, полученных преступным путем через различные краткосрочные операции, при которых мелкие купюры меняются на крупные наличные средства либо производятся различные валютнообменные операции.

Во второй фазе совершается ряд среднесрочных и долгосрочных банковских операций путем производства различных сделок в сфере легальной экономики, в результате которой денежным средствам, полученным преступным путем, прошедшим первую фазу, придается статус денежных средств, якобы полученных из чистых и законных источников.

Следует отметить, что при модели П. Бернаскони можно различить и юрисдикции, где происходят все эти операции: первая - это страна, в которой деньги были похищены и в которой начата фаза их легализации, вторая - это куда поступили легализованные денежные средства для последующего их отмывания посредством проведения различных банковских операций для безболезненного реинвестирования в страну первоначального происхождения.

Банковские системы, где осуществляется отмывание денег, должны характеризоваться следующими особенностями: во-первых, у банков не должно быть обязательного бухгалтерского учета; во-вторых, всегда должна существовать правовая основа для открытия анонимных/номерных банковских счетов; в третьих, банки не обязаны идентифицировать всех своих клиентов; в четвертых,

надзор банка является слабым; в пятых, не требуется обязательное участие страны по вопросам сотрудничества в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов.

Тем самым, в двухфазной модели П. Бернаскони банки играют ведущую роль, поскольку размещение незаконно добытых средств с легализацией (отмыванием) и сопровождением их в другую страну и последующее их возвращение после повторной легализации (отмывания) владельцу происходит с непосредственным участием банков.

2. В трехфазовой модели процесс легализации (отмывания) состоит из фаз размещения (placement), расслоения (layering) и интеграции (integration).

Размещение (placement) представляет собой помещение на банковские счета денежных средств, добытых преступным путем, обеспечив анонимность владельцев криминальных счетов через весь спектр существующих механизмов сохранения банковской тайны.

В рамках **расслоения** (layering) производится отторжение доходов, добытых преступным путем, от непосредственных источников их формирования. Для этого совершаются различные банковские операции, в рамках которой смешиваются добытые преступным путем нелегальные денежные средства с находящимися в законном обороте легальными денежными средствами. В этих целях могут быть использованы различные оффшорные зоны, в которых имеются налоговые преференции, существует слабый банковский контроль либо банковская тайна является абсолютной, либо право собственности недостаточно регламентировано на правовом уровне.

Следует обратить внимание на то, что вывод средств в оффшорные зоны предполагает вывод из-под прямого контроля национального органа банковского регулирования и надзора и финансовой разведки.

Следующая стадия **интеграция** (integration) представляет собой фазу легализации в целях придания законности преступно нажитому состоянию. Здесь находящиеся в разрозненном состоянии активы соединяются в некоторую интегрированную форму.

Легализованные денежные средства, находящиеся в хаотичном состоянии, помещаются на банковские счета для

интеграции в действующую финансовую систему и смешения с законно полученными денежными средствами.

Поскольку купирование денег, превращающихся в крупную сумму, может вызвать подозрения правоохранительных органов, преступники размещают их в ценных бумагах или других активах.

В целях борьбы с отмыванием денег, полученных от наркоторговли в таких странах, как США, банки работающие с банкнотами одного номинала в период одной недели подвергаются мерам экономического воздействия со стороны Федеральной резервной системы.

Сегодня банки являются ключевым элементом процесса отмывания денег, поскольку в них размещаются, расслаиваются и интегрируются преступные доходы. Очень важно понимать, что именно на этапе размещения незаконно приобретенных денежных средств можно установить причастное к преступлению лицо и понять незаконность совершаемых операций, поскольку на стадиях расслоения и интеграции практически невозможно отличить их от банковских операций по гражданско-правовым обязательствам.

3. Более усложненной моделью является четырехфазовая модель подхода к структурированию процесса легализации (отмывания) денежных средств, добытых преступным путем.

В этой модели **первая фаза** связана с перечислением на банковские счета подставных лиц незаконно добытых денежных средств.

Вторая фаза представляет собой распределение денежных средств через различные банковские операции и операции с ценными бумагами.

Третья фаза выражается в сокрытии следов совершенного преступления путем открытия счетов на фирмы в тех банках, которые расположены в местах, удаленных от мест преступления и мест нахождения преступников; перевода денег со счетов иностранных фирм на счета преступников в рамках фиктивных договоров; использования подпольной системы банковских счетов.

Четвертая фаза заключается в инвестировании легализованных (отмытых) денежных средств в легальную экономику с использованием смурфинга (организованной покупки легко преобразуемых финансовых инструментов) и

структурирования (проведения отдельных небольших платежей по различным основаниям на один счет).

Циркуляционные модели

1. Модель циркуляции А. Цунда сопоставляет отдельные фазы движения «воды» в ходе кругооборота с движением денег в процессе легализации (отмывания) и выделяет следующие фазы:

- «выпадение осадков» (получение крупной суммы как «выпадение осадков» небольшими наличными суммами в мелких купюрах);

- «впитывание» или легализация (отмывание) - денежные средства попадают в руки преступной группы, которые стремятся для их легализации (отмывания) приобрести иностранную валюту или обменять мелкие банкноты на банкноты более крупного достоинства;

- «грунтовые воды» или аккумулярование: за первичной легализацией (отмыванием) деньги начинают аккумуляроваться;

- «стоки грунтовых вод» или вывод денег за границу: банковскими траншами денежные средства переводятся за границу участникам преступной группы для их легализации (отмывания) либо фирме, предоставляющей различные финансовые услуги;

- «отстаивание в озерах» или подготовка к легализации (отмыванию): поступающие из разных мест и источников денежные средства аккумуляруются в стране, где они будут легализовываться;

- «насосная станция» или интеграция в легальную экономику: происходит путем приобретения таких финансовых активов, как: акции, векселя и другие ценные бумаги, а также размещения денежных средств на банковских счетах с последующим выводом в легальную финансовую систему, учитывая, что требования по идентификации личности не являются для таких банков обязательным условием, подлежащим исполнению на практике;

- «очистительные сооружения» или вторичная легализация (отмывание), которая осуществляется через подставные фирмы и оффшорные компании/банки через ряд трудно проверяемых транзитных операций;

- использование или инвестирование: легализованные (отмытые) денежные средства вкладываются в средние и долгосрочные активы в целях установления еще большего разрыва

от источника их происхождения и изменения статуса преступных доходов;

- «испарение» или репатриация прибыли: после легализации (отмывания) денежные средства переводятся в иностранную валюту и направляются в страну преступления в качестве заемных средств для финансирования аффилированных предприятий либо в качестве инвестиций в действующие предприятия либо создания предприятий с участием нерезидентов;

- повторное «выпадение осадков» или получение наличных средств в связи с финансированием преступной деятельности либо после легализации (отмывания) размещения на счетах известных банков или инвестирования в легальную экономику путем вложения на мировых финансовых рынках и приобретения участия в легальных предприятиях.

Существует циклическая модель отмывания денег, которая отражена экспертами Федеральной резервной системы США как симбиоз трехфазовой и циркуляционной моделей отмывания денег.

Она включает 3 фазы (размещение, расслоение и интеграцию), которые носят циклический характер.

Денежные средства, приобретенные преступным путем, могут быть использованы в первоначальном (нелегализованном) виде для финансирования текущей преступной деятельности.

Инструментом являются конверсионные операции банков, незаконные переводы и контрабанда наличности в страну легализации (отмывания).

В целях размещения преступных доходов используются банки, игорные заведения, предприятия сферы услуг и т.д.

Направление дальнейшего движения денежных средств зависит от конкретных целей и возможностей преступной группы.

Уязвимым местом данной модели является то, что она не отражает факта сбережения части отмытых средств и предполагает дальнейшее их использование в полном объеме для нужд финансирования незаконной деятельности. Именно возможность беспрепятственного использования денежных средств, полученных в результате правонарушения, в легальной экономике (а не финансирование текущей криминальной деятельности) является целью отмывания денег.

В циклической модели отмывания денег банковская система используется на всех стадиях процесса легализации, причем перечень банковских услуг, которые могут быть использованы в целях отмывания преступных доходов, постоянно расширяется.

Четырехсекторная модель отмывания доходов предложена в начале 90-х годов XX века швейцарским экономистом К. Мюллером.

В рамках данной модели выделяются сектора и связанные с ними стадии отмывания. Критериями для выделения являются: легальность/нелегальность проводимых операций и страна совершения основного преступления/страна легализации (отмывания) денег.

Первый сектор - страна основного преступления/легальность. В этом секторе осуществляется внутреннее, предварительное отмывание. Основной инструмент - валютнообменные операции банков.

Второй сектор - страна основного преступления/нелегальность. В этом секторе происходит сбор прошедших предварительное отмывание денег в пул и подготовка их к контрабанде.

Третий сектор - страна отмывания денег/нелегальность. В этом секторе происходит подготовка к вводу денег в легальную финансовую систему.

Четвертый сектор - страна отмывания денег/легальность. Производятся маскировочные действия в виде переводов, а также использования банковских продуктов и услуг.

Система «Хавала»

Система «Хавала» основана на переводе денежных средств путём однократных уведомлений по электронной почте, факсу или по мобильной связи. Ценности перемещаются из страны в страну без товарно-транспортной накладной и иных сопроводительных финансовых документов. Банковские переводы производятся методом взаимозачёта (клиринга) или при личных встречах, что затрудняет отслеживание.

Клиент-отправитель обращается к брокеру сетей из системы «Хавала» и передает ему деньги. Брокер отправляет своему контрагенту в стране назначения платежа сообщение, в котором

содержатся данные о сумме, получателе платежа и код (набор слов или цифр, например серию и номер купюры). Для получения денег достаточно прийти к местному брокеру той же сети и назвать код платежа. В мире действует около 5000 брокерских пунктов «Хавалы», которые осуществляют деятельность на крупных базарах.

Расчёты между брокерами в дальнейшем проводятся по клиринговой схеме, включая использование для закрытия сальдо золота, драгоценных металлов и т.п. Отдельные сети «Хавалы» часто строятся на основе доверия, среди родственников или среди выходцев из одного региона.

Учитывая неподконтрольность государственным органам и хаотичность данной расчётной системы, «Хавалу», часто обвиняют в использовании для рынка наркотиков, финансирования терроризма и др.

В частности, такие обвинения выдвигались органом FinCEN, который отмечал отсутствие бюрократии, бумажного следа (записей транзакций), уклонение от налогов. Зачастую, операторы системы «Хавалы», получают прибыль за счет спекулирования на валютных курсах (незаконно в ряде стран).

В некоторых странах разделяются операции «Хавалы», в легальных целях («белая Хавала») и для отмывания денег («черная Хавала»), при этом в процессе отмывания «Хавала» может применяться на любом из этапов: размещения, наложения и интеграции.

2.2 Алгоритм оперативно-следственной работы по возврату похищенного имущества. Расследование финансовых аспектов преступной деятельности. Межведомственные следственно-оперативные группы. Международное сотрудничество

Одним из ключевых элементов при обеспечении полноценного расследования преступной деятельности, связанной с легализацией (отмыванием) доходов, финансированием преступной деятельности, выводом активов за пределы государства является расследование финансовых аспектов преступной деятельности.

В соответствии с рекомендациями ФАТФ, требуется, чтобы «финансовые расследования стали краеугольным камнем всех

значимых дел, связанных с извлечением дохода и дел по финансированию терроризма, и чтобы ключевыми целями финансовых расследований были:

-выявление преступных доходов, розыск активов и применение процедуры конфискации активов с использованием предварительных мер, таких как замораживание/арест, когда это необходимо;

-возбуждение уголовных дел об отмывании денег, когда это необходимо;

-вскрытие финансовых и экономических основ, подрыв транснациональных преступных связей и получение знаний о видах и характере преступных схем и применение необходимых превентивных механизмов.

Умение правоохранительных органов проводить финансовые расследования и наличие доступа к финансовой и другой информации жизненно важно для эффективной борьбы с отмыванием денег, предикатных преступлений и преступлений, связанных с финансированием терроризма» [14].

Поэтому, особое значение приобретает система надзорных механизмов за исполнением законов при выявлении и расследовании таких уголовных правонарушений.

Нормативную базу организации расследования финансовых аспектов преступной деятельности составляют: Конституция Республики Казахстан, международные договоры, Уголовный кодекс Республики Казахстан, Уголовно-процессуальный кодекс Республики Казахстан, Закон Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Закон Республики Казахстан «Об оперативно-розыскной деятельности»; Указ Президента Республики Казахстан от 05 июня 2022 года «О межведомственной комиссии по вопросам противодействия незаконной концентрации экономических ресурсов»; рекомендации ФАТФ; вышеперечисленные Указания Генерального Прокурора Республики Казахстан.

Академией правоохранительных органов при Генеральной Прокуратуре РК совместно с Агентством РК по финансовому мониторингу разработаны методические рекомендации, в которых дан **пошаговый алгоритм расследования органами досудебного**

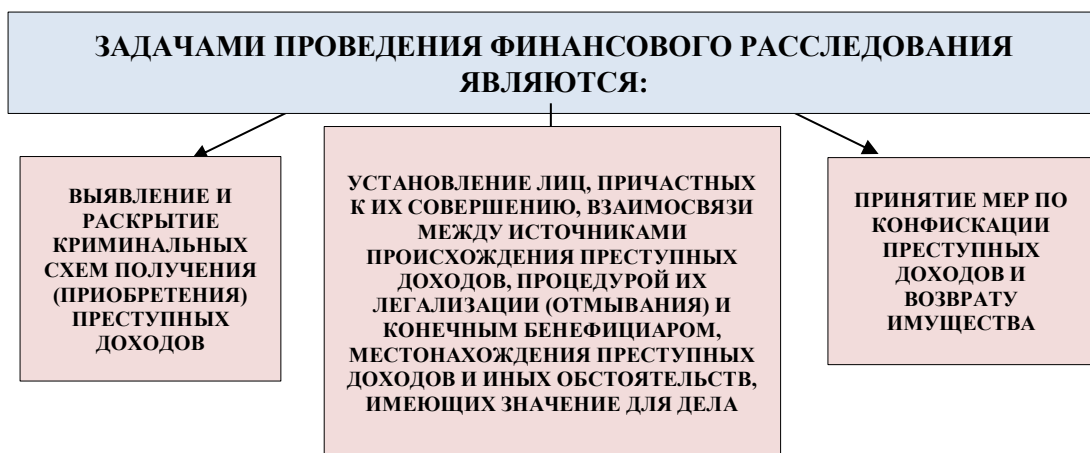
расследования финансовых аспектов преступной деятельности (проведение параллельного финансового расследования).

Под финансовым расследованием следует понимать совокупность принимаемых мер по выявлению, раскрытию и расследованию уполномоченными государственными органами финансовых аспектов преступной деятельности, связанных с получением (приобретением) преступным путем денежных средств и (или) иного имущества, их легализацией (отмыванием), владением, пользованием и распоряжением, в т.ч. для финансирования террористической и иной преступной деятельности, а также по конфискации преступных доходов и возврату похищенного имущества»[15].

В п. «р» ст. 1 Конвенции ООН от 20.12.1988 года «под доходами понимают любую собственность, полученную или приобретенную прямо или косвенно в результате совершения правонарушения, признанного таковым в соответствии с п.1 ст.3 Конвенции» [17].

Согласно п. D Конвенции ООН против коррупции от 31.10.2003 года «имущество» означает любые активы, будь то материальные или нематериальные, движимые или недвижимые, выраженные в вещах или в правах, а также юридические документы или акты, подтверждающие право собственности на такие активы или интерес в них» [18].

Основная цель финансового расследования заключается в пресечении криминальных схем и взаимосвязей по движению преступных доходов.



Принципы финансового расследования

Финансовое расследование должно строиться на принципах законности, презумпции невиновности, всесторонности, полноты, объективности и взаимности.

Виды финансового расследования

Финансовое расследование подразделяется на следующие виды:

✓ финансовое расследование, проводимое **по основному уголовному делу или по выделенному в отдельное производство делу**, связанному с фактами легализации (отмыванием) преступных доходов и финансирования преступной деятельности с принятием мер по конфискации имущества и рассмотрением гражданского иска в порядке уголовного судопроизводства;

✓ финансовое расследование, проводимое **по основному уголовному делу или по выделенному в отдельное производство делу**, связанному с фактами легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования преступной деятельности с принятием мер конфискации имущества, полученного незаконным путем, до вынесения приговора (досудебная конфискация);

✓ финансовое расследование, проводимое **по результатам вступившего в законную силу приговора** в рамках исполнительного производства с предъявлением иска в порядке гражданского судопроизводства и (или) с последующим применением инструментария уголовного судопроизводства (исполнение условий процессуального соглашения; проведение оперативно-розыскных мероприятий; регистрация фактов легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования преступной деятельности и их расследование).

Согласно рекомендациям ФАТФ (30) «параллельное финансовое расследование» относится к проведению финансового расследования наряду или в рамках (традиционного) уголовного расследования отмывания денег, финансирования терроризма и/или предикатного преступления (преступлений)».

Основаниями для проведения финансового расследования являются факты получения (приобретения) преступных доходов, их

легализации и отмывания и (или) использования для финансирования преступной деятельности.

Поводами к началу проведения финансового расследования являются:

1) поступившая в органы уголовного преследования информация и иные сведения (заявление, явка с повинной, сообщение, рапорт должностного лица) о подготавливаемом, совершаемом или совершенном факте получения (приобретения) преступных доходов, их легализации (отмывании) и (или) финансировании террористической и иной преступной деятельности;

2) начатое досудебное производство по предикатным преступлениям (преступления в экономической сфере, невыполнение требования репатриации национальной и (или) иностранной валюты против собственности, наркопреступления, терроризм; торговля людьми; манипулирование рынком и др.), в рамках которых установлены факты получения (приобретения) преступных доходов, их легализации (отмывании), финансирования террористической и иной преступной деятельности.

Финансовое расследование состоит из следующих основных этапов:

Первый этап финансового расследования заключается в сборе и обработке оперативной и разведывательной информации о подготавливаемом, совершаемом или совершенном факте получения (приобретения) преступных доходов, выразившегося в виде подозрительных товарно-денежных операций и различных действий криминального характера.

Второй этап финансового расследования связан с установлением обстоятельств противоправного получения (приобретения) преступных доходов их легализации (отмывания), владения, пользования и распоряжения с целью дальнейшего извлечения прибыли и (или) финансирования терроризма и иной преступной деятельности.

Финансовое расследование может производиться в рамках основного уголовного правонарушения (предикатного преступления) с одновременной регистрацией в ЕРДР фактов легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества,

полученных преступным путем (по ст.218 УК), финансирования террористической или экстремистской деятельности и иного пособничества терроризму либо экстремизму по ст.258 УК и совместном их расследовании либо с выделением указанных материалов в отдельное производство» [15].

По сложившейся практике, для регистрации уголовного правонарушения по ст. 218 УК требуется обязательное наличие предшествующего отмыванию предикатного преступления.

В то же время у правоохранительных органов имеется серьёзный массив информации о том, что: физические и юридические лица обналичивают и/или переводят миллиардные суммы; по учетным данным у них отсутствуют какие-либо признаки легального происхождения таких сумм (нет налоговой нагрузки, штата работников и т.д.); они аффилированы (родственники, водители, охранники и т.д.) с монопольно-олигархическими структурами.

Несмотря на то, что сама по себе подобная информация может являться поводом для начала расследования, требования ст. 179 УПК не позволяют инициировать досудебное следствие (требуется акт проверки, ревизии, аудита).

Действительно, диспозиция ст. 218 УК предполагает два обязательных к доказыванию элемента:

- 1) преступный доход;
- 2) и его последующую легализацию.

Однако в этом контексте речь идет о уже доказанном преступлении, то есть прошедшем все стадии досудебного следствия, включая самую первичную – регистрацию в ЕРДР.

В тех же случаях, когда рассматривается вопрос о начале досудебного расследования, то, как указано в ст. 180 УПК, поводом являются лишь достаточные данные, указывающие на признаки уголовного правонарушения.

Из этого следует, что для начала расследования достаточно наличие признаков легализации (отмывания) преступных доходов.

Все остальное, включая предикатное преступление, требуется доказывать в ходе следствия. Если доказать состав по легализации (отмыванию) преступных доходов вместе с предикатным преступлением не удастся, то производство в этой части может

быть прервано либо может быть прекращено по основаниям, предусмотренным уголовным законодательством.

Важно отметить, что международные стандарты «FATF» и «ЕАГ», на которых базируется работа национальной системы противодействия отмыванию преступных доходов, не только не запрещают расследовать такие дела без предиката, но и приветствуют это.

В западных странах - это общепринятая практика, когда в национальных юрисдикциях возбуждается дело об отмывании, в рамках которого также устанавливается предикатное преступление, совершенное за пределами их государств.

Поводы к регистрации в ЕРДР

Согласно ст.180 УПК, поводами к началу досудебного расследования являются: заявление лица об уголовном правонарушении; явка с повинной; сообщения в средствах массовой информации; рапорт должностного лица органа уголовного преследования.

Доказывание преступности происхождения доходов

«Обстоятельства, подтверждающие преступность происхождения доходов и их размеры, подлежат доказыванию в соответствии с УПК.

Установлению подлежат и факты, содействовавшие легализации (отмыванию) преступных доходов, в порядке ч. 2 ст. 668 УПК.

Особенности производства обыска и выемки

В постановлениях и запросах на санкционирование следственных действий, связанных с обыском и выемкой, сотрудники должны указывать помимо объектов правонарушения (например, наркотики, огнестрельное оружие, предположительно фальшивые документы и т.д.) и другие объекты, содержащие информацию о финансовой деятельности лиц, в отношении которых ведется расследование.

Например, при легализации (отмывания) преступных доходов, имеет смысл изымать документы, касающиеся имущества.

При оседании денег на банковских счетах внутри страны анализируется банковский счет путем привлечения специалиста для изучения движения денежных средств до конечного бенефициара, а также проводится выемка кассовых чеков, банковского дела; сведений по транзакциям в платежных системах «QIWI-Кошелек» и «Allpay» (бенефициар АО «Альфа-Банк») и т.д. Производится выемка в Национальном банке РК и банках второго уровня договоров, паспортов сделки, заключений о выполнении условий репатриации и т.д.; а также сведений об операциях, заключенных посредством систем «Western Union», «Золотая корона», «QIWI-Кошелек» и «Allpay» (бенефициар АО «Альфа-Банк») и т.д.

Допрос подозреваемого

В зависимости от позиции подозреваемого, последнему в рамках допроса должны быть сформулированы вопросы о его финансовом профиле, в т.ч. об источнике происхождения его доходов и имуществе.

В случае установления суммы денег, происхождение которых невозможно определить, следует поставить вопросы, касающиеся источника происхождения денежных средств, начиная с момента их приобретения.

Полученная информация может быть проверена перекрестным путем в рамках допроса свидетелей или соучастников преступления и другими доказательствами, добытых в рамках проведения оперативно-следственных мероприятий.

Особенности допроса свидетелей

При проведении финансового расследования, допрашиваемых свидетелей можно разделить на лиц, кому известны обстоятельства дела в силу участия в операциях по отчуждению, хранению, владению, вывозу имущества и доходов, либо лиц, представляющих оперативный интерес, поскольку они уведомлены об источниках происхождения денег/имущества, а также свидетелей, имеющих право на защиту.

К допросу свидетелей необходимо подготовиться, используя

сведения из открытых источников и информационных баз государственных органов и частных организаций, в т.ч. интегрированных систем правоохранительных и специальных органов в целях доказывания финансовых аспектов преступной деятельности.

Судебная экспертиза

Одним из важных моментов на этом этапе является назначение и проведение судебной экспертизы, которая заключается в производстве в предусмотренном законом порядке исследований по вопросам, связанным с финансовыми аспектами преступной деятельности.

Экспертные исследования необходимы для определения стоимости преступных доходов и легализованных активов, а также для проверки финансовой возможности лица приобрести такое имущество.

Судебно-товароведческая экспертиза и привлечение оценщика дают возможность установить рыночную цену исследуемого объекта.

Судебные экономическая, бухгалтерская, налоговая экспертизы осуществляются для изучения хозяйственных операций и достоверности их отражения при ведении бухгалтерского и налогового учетов, финансовой и налоговой отчетности.

Устанавливается финансовая составляющая преступной деятельности, которая находит отражение в финансовых документах, а также налоговой отчетности.

Негласные следственные действия

Негласные следственные действия проводятся при необходимости дополнительного документирования фактических данных о происхождении преступных доходов.

При установлении факта легализации преступных доходов и введения их в законный оборот необходимо дать правовую оценку на предмет наличия в действиях лиц признаков уголовно-наказуемых деяний, предусмотренных ст. ст. 218, 258 УК.

Оценка имущества, наложение ареста

По мере установления имущества фигурантов незамедлительно, с целью сохранности доходов, полученных преступным путем, до наложения на них ареста следует приостановить совершение сделок с имуществом в порядке ч. 9 ст. 161 УПК.

По результатам расследования осуществляется оценка имущества, добытого преступным путем, наложение на него ареста с санкции судьи с учетом положений ст.ст.161-164 УПК, а также приобщается к материалам дела гражданский иск либо возбуждается производство о досудебной конфискации имущества в порядке ст.ст.667 и 668 УПК» [15].

Как показывает практика при проведении крупных и сложных финансовых расследований важно собрать многопрофильную группу специалистов / создать межведомственную следственно-оперативную группу (далее - МСОГ) для того, чтобы обеспечить эффективный ход расследования, передачу дела в суд и в конечном итоге конфискацию.

МСОГ может состоять из: а) сотрудников оперативно-следственных подразделений, осуществляющих выявление, пресечение, раскрытие и расследование преступлений, связанных с получением (приобретением) преступных доходов их легализацией (отмыванием), владением, пользованием и распоряжением с целью дальнейшего извлечения прибыли и (или) финансирования терроризма и иной преступной деятельности; б) финансовых аналитиков, в) специалистов по бухгалтерии, г) специалистов по информационным технологиям, д) специалистов по управлению активами.

В состав МСОГ рекомендуется включать следователей и оперативных сотрудников правоохранительных и специальных органов с опытом работы в части сбора деловой и финансовой информации разведывательного характера, выявления сложных преступных схем, отслеживания финансового следа, проведения негласных следственных действий, оперативных мероприятий, имеющих достаточные знания, необходимые для анализа значительных объемов финансовой, банковской, деловой и бухгалтерской документации, включая безналичные денежные

переводы, финансовые выписки, таможенную и налоговую документацию.

Также могут быть прикомандированы или привлечены эксперты из других государственных органов, а также организаций и ведомств (налоговые органы, иные органы, обладающие контрольными и надзорными функциями, подразделения финансовой разведки, аудиторские агентства и т.д.), которые обладают знаниями финансовой сферы.

После формирования МСОГ, крайне важно наладить эффективное взаимодействие между их членами, а также ведомствами, вовлеченными в эту работу.

В настоящее время под эгидой Межведомственной комиссии правоохрательными, специальными и уполномоченными государственными органами проводится совместная работа по возврату государству финансовых средств, полученных незаконным путём и незаконно выведенных из страны.

Эта работа должна базироваться на анализе всей деятельности олигополий, монополюсно сконцентрировавших ресурсы в различных секторах экономики. В свою очередь, результаты такого анализа следует использовать для возврата активов.

Для выявления общей картины по каждой олигополии Межведомственная комиссия предлагает параллельно наладить работу в трёх направлениях:

1. Уполномоченные государственные органы с контрольно-надзорными функциями должны самостоятельно отрабатывать все субъекты бизнеса, аффилированные с олигополией, не ожидая поступления сообщений из правоохрательных органов.

Для этого необходимо проводить предусмотренные законом проверки, а результаты направлять:

а) в Межведомственную комиссию, если по олигополии нет расследуемого уголовного дела (для проведения переговоров по добровольному возврату);

б) в правоохрательный орган, если в их производстве уже имеются уголовные дела по бенефициару олигополии (для регистрации дополнительных эпизодов);

Схема. Уполномоченный орган → анализ → проверка → акт → МК/следователь → ЕРДР → основное УД.

2. Оперативные подразделения органов уголовного преследования должны проводить оперативно-розыскные мероприятия по установлению лиц, аффилированных с олигополией (согласно п.3 ст.2 Закона «Об ОРД» выявление преступлений - одна из задач ОРД).

Затем полученная информация направляется в уполномоченные государственные органы в порядке ч. 5 ст. 181 УПК для проведения проверки.

Дальнейшие шаги принимаются в порядке, указанном в пункте 1.

Схема. ОРМ → информация → оперативное подразделение (по ч.5 ст.181 УПК) → уполномоченный орган → анализ → проверка → акт → МК/следователь → ЕРДР → основное УД.

3. Следственные подразделения «случайно» полученную информацию об иной не связанной с расследуемым эпизодом деятельности, фигурантов направляют в уполномоченные государственные органы в порядке ч. 5 ст. 181 УПК для проведения проверки (например, допрашиваемый добровольно сообщил больше информации либо в ответе на запрос исполнитель инициативно сообщил дополнительные сведения).

4. Дальнейшие шаги принимаются в порядке, указанном в пункте 1.

Схема. «Случайная» информация → следователь (по ч.5 ст.181 УПК) → уполномоченный орган → анализ → проверка → акт → МК/следователь → ЕРДР → основное УД.

«Третий заключительный этап финансового расследования представляет собой принятие мер по конфискации преступных доходов и возврате имущества.

Механизм конфискации преступных доходов и возврата имущества может быть реализован:

➤ на стадии досудебного производства путем применения института досудебной конфискации преступных доходов либо осуществления международного сотрудничества, в т.ч. путем совершения процессуальных действий, проводимых в порядке оказания правовой помощи, направления международных запросов, использования сетей «CARIN», «ARIN-AP», «ARIN-WCA», площадок Интерпола и группы «Эгмонт» для получения правовой помощи по розыску, аресту имущества;

➤ на стадии судебного разбирательства путем применения наказания в виде конфискации преступных доходов, а также рассмотрения гражданского иска о возмещении причиненного преступлением ущерба, возврате имущества государству и иному законному владельцу или собственнику;

➤ после вступления в законную силу приговора суда путем применения института международного сотрудничества для принятия мер по возврату похищенного имущества, установленного за пределами страны, а также инструментария гражданского судопроизводства путем предъявления государственными органами исков о признании сделок недействительными, возврате сторон в первоначальное положение и обращении имущества в доход государства, взыскании ущерба, причиненного преступлением, а также вреда вследствие неосновательного обогащения» [15].

Конфискация без обвинительного приговора суда является не затратным способом по времени. Не требует осуждения лица (глава 71 УПК). Достаточно доказать преступное происхождение актива и его принадлежность конкретному лицу. Если актив переписан на родственников и других лиц (купля-продажа, доверительное управление, аренда и т.д.), прокурор вправе обратиться в суд с иском о признании недействительными сделок (доказывать в порядке ГПК уже легче).

Способ применим в случае объявления фигуранта в международный розыск, при истечении срока давности преступления, при амнистии преступного деяния и смерти лица.

Существует риск при использовании такого метода, который заключается в том, что не во всех юрисдикциях есть такая процедура.

Поэтому при запросе взаимной правовой помощи в исполнении конфискации иностранным государством может быть отказано.

Гражданское судопроизводство представляет собой достаточно эффективный способ возврата похищенных активов.

Возбуждается гражданское дело с наложением обеспечительных мер как во внутренней, так и в иностранной юрисдикциях (п.1 ст.156 ГПК: арест, запрет контрагентам передавать активы должнику, запрет на смену

руководителей/учредителей компании, запрет иным действиям ответчика).

Условиями являются: нахождение/регистрация ответчиков, их имущества в стране либо в иностранном государстве.

Основаниями служат: факты нарушения законодательства/правонарушения, контрактов, незаконного обогащения.

Прокуроры предъявят иски, примут участие в делах о признании банкротом аффилированных с фигурантами компаний, в судебных разбирательствах о взыскании задолженности, истребовании/передаче активов, корпоративных спорах. Проверят законность решений/бездействия уполномоченного органа в процедурах банкротства/ликвидации/реабилитации этих компаний.

Преимущества за рубежом: судебные постановления предоставляют доступ к доказательствам. Постановления о запрете/аресте обеспечивают сохранность актива. Постановления против ответчика обязывают его предоставить информацию об источниках активов и связанных с ними сделках, раскрыть документацию в отношении третьих сторон (банки, финансовые консультанты).

Приказ суда запрещает банку или другим контрагентам информировать ответчиков о судебном запрете на пользование имуществом или постановлении о раскрытии информации (п.2 ст.156 ГПК позволяет сделать аналогичное).

В отличие от уголовного преследования в иностранных юрисдикциях, например, в странах общего права решения по гражданским искам выносятся на основании низкого критерия доказанности (перевеса доказательств).

Риски: большие затраты на отслеживание активов и издержки по получению судебных постановлений в иностранных государствах. В иностранной юрисдикции процесс возврата не контролируется.

Судебные разбирательства, возбужденные иностранными государствами, также представляют собой достаточно эффективный способ возврата похищенных активов.

Сегодня Казахстану является выгодным также признать и исполнить на своей территории решение иностранного суда о возврате/конфискации активов коррумпированного

чиновника/фигуранта, в случае возбуждения уголовного или гражданского производства иностранным государством.

По завершении исполнения решения страна может получить часть возвращенных активов по соглашению с иностранным государством (ст.53 Конвенции против коррупции).

Происходит это двумя путями:

а) Казахстан обращается в компетентные органы иностранного государства с ходатайством о возбуждении уголовного дела (процедуры конфискации, гражданского судопроизводства) в иностранной юрисдикции. Передаются материалы, улики, которые необходимы в юридических процедурах;

б) иностранное государство может возбудить собственное дело без запроса казахстанской стороны. Поводом могут послужить публикации в СМИ о незаконных активах, отчеты ПФР о подозрительной сделке (единая база финансовой разведки более 150 стран), запросы о неофициальной помощи (группа Эгмонт).

Способ эффективен в случаях: если в Казахстане нет юридической базы, возможностей или доказательств для самостоятельного ведения международного расследования; истек срок давности преступления, а за рубежом нет.

Риском является: неконтролируемый процесс возврата активов в иностранном государстве.

Все приведенные выше способы возврата применяются к потенциальным фигурантам индивидуально, с учетом различных рисков.

По опыту зарубежных стран, можно эффективно применять сделку о признании вины (процессуальное соглашение с прокурором). В рамках возбужденного уголовного дела фигуранта можно вынудить раскрыть информацию об активах, сделках с ними, номинальных владельцев, в т.ч. в иностранном государстве.

Это позволит расширить доказательную базу и обеспечит доступ к преступным активам. Одновременно возбудить в иностранной юрисдикции гражданский или уголовный процесс о конфискации. Снабдить компетентный орган/суд иностранного государства доказательствами по уголовному делу, возбужденному в Казахстане.

Способ эффективен, если необходимо вернуть обнаруженные на счетах иностранного банка деньги лица.

Исходя из международной практики, перевод денег с иностранных счетов на счет Правительства запрашиваемой страны производится без удержания/конфискации актива.

Важно учесть одно. В международной практике были примеры, когда ранее выведенные на иностранные счета средства скрытно возвращались фигурантами в страну под видом компенсационных кредитов. Для выявления такой схемы уходили месяцы и затраты на юридические издержки в иностранном государстве. Во избежание такой ошибки сначала следует проверить все транзакции на счета в банках второго уровня, международные переводы аффилированных лиц.

Во внутренней юрисдикции выгодно проводить досудебное расследование, а в иностранной инициировать гражданское дело.

Делать это нужно одновременно в случаях: если ответчики находятся за рубежом; большая часть доказательств и имущества расположены в юрисдикции, куда подается иск; у Казахстана нет двустороннего договора о взаимной помощи со странами, где обнаружены активы, а международная конвенция (например, Брюссельская конвенция о признании решений иностранных судов в Европе) позволит исполнить решение о конфискации (например, Высокого суда Лондона). Если фигурант занимает ответственную политическую должность и обладает судебным иммунитетом от преследования, то следует снять его.

В случае если активы размещены в оффшорных странах, то целесообразно обратиться с иском в суд иностранной юрисдикции. Преимущество: суд издаст постановление о раскрытии ответчиками информации об активах. Полученные доказательства можно использовать для наложения международного запрета на использование активов.

Международное сотрудничество

В большинстве государств взаимная правовая помощь предоставляется в рамках уголовного преследования.

Преимущество заключается в том, что приговор о преступном деянии лица и конфискация активов взаимно исполняются в юрисдикциях стран – участников международных конвенций.

Собранные по уголовному делу доказательства будут достаточны для конфискации актива на территории иностранного государства.

К рискам относятся: недостаточность доказательств, отсутствие политической воли у иностранного государства, смерть, бегство фигуранта, наличие у него иммунитета от судебного преследования, обвинения против него не являются преступлением в иностранной юрисдикции (за исключением деяний, подпадающих под действие конвенций ООН против коррупции; по борьбе с незаконным наркооборотом; против транснациональной организованной преступности; Конвенции ОЭСР по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц; Договора стран ЮВА о взаимной правовой помощи по уголовным делам; Межамериканской Конвенции против коррупции; Конвенции Совета Европы об отмывании и конфискации преступных доходов; Конвенции СНГ о правовой помощи по гражданским и уголовным делам, двусторонних договоров о взаимной правовой помощи и др.).

Метод является достаточно затратным по времени и издержкам (иностранцы адвокаты для поиска активов).

Ряд европейских стран (Великобритания, Швейцария, Бельгия, Германия и др.) при исполнении постановления суда о конфискации актива в своих юрисдикциях оставляют часть конфискованного у себя (законы о разделении активов).

Процессуальные и иные действия, проводимые в порядке оказания правовой помощи компетентным органам иностранных государств, с которыми РК заключен международный договор, регулируются ст. 557 УПК.

Международным договором РК могут быть предусмотрены иные формы взаимодействия по уголовному делу, не предусмотренные УПК.

Если нормы ратифицированного международного договора, противоречат УПК, применяются нормы международного договора.

При отсутствии договорных обязательств международная правовая помощь может быть оказана на принципе взаимности.

Центральными органами по направлению соответствующих международных запросов и рассмотрению аналогичных запросов другого государства являются:

✓ о взаимной правовой помощи при производстве процессуальных действий, требующих санкции следственного

судьи, осуществлении уголовного преследования, выдаче лиц (экстрадиции), временной выдаче или транзитной перевозке, временной передаче лиц, передаче осужденных и лиц, к которым применены принудительные меры медицинского характера, признании и исполнении приговоров - Генеральная прокуратура РК;

- ✓ о правовой помощи во время суда - Верховный Суд РК;
- ✓ о правовой помощи при производстве процессуальных действий, не требующих санкции следственного судьи (суда) - компетентные органы [6].

Запрос об оказании правовой помощи составляется в соответствии с требованиями УПК и (или) международного договора, которому также должны соответствовать форма и содержание запроса.

Подлинность направленного запроса об оказании правовой помощи и документов удостоверяется гербовой печатью и подписью конкретного должностного лица запрашивающей стороны.

Все документы должны быть составлены либо переведены на язык, определенный международным договором, при использовании принципа взаимности – на казахский либо русский языки.

Запрашиваемая правовая помощь должна содержать взаимосвязь его элементов и отражать сущность процессуальных действий для исполнения.

Инструкция об организации прокурорского надзора за соблюдением международных договоров Республики Казахстан, утвержденная Приказом Генерального Прокурора Республики Казахстан от 02.10.2017 года № 112 с изменениями, внесенными Приказом за № 19 от 21.01.2022 года предусматривает, что «В соответствии с частью первой статьи 559 УПК РК запрос органа досудебного расследования о производстве процессуальных действий, требующих санкции прокурора (суда), направляется в компетентное учреждение иностранного государства через Генеральную прокуратуру или уполномоченного прокурора. Запрос органа досудебного расследования представляется прокурором области в Генеральную прокуратуру с ходатайством об

его направлении в компетентные учреждения иностранного государства.

Запрос органа досудебного расследования направляется в иностранное государство заместителем Генерального Прокурора или начальником структурного подразделения по вопросам международного сотрудничества, в соответствии с пунктом 13 настоящей Инструкции прокурором области, о чем информируется орган досудебного расследования. Запрос, поступивший от иностранного государства, исполняется в соответствии с порядком сношения, предусмотренным международными договорами, конвенциями.

Прокуроры областей реализуют положения Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, совершенной 22 января 1993 года и Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам, совершенной 7 октября 2002 года, по вопросам, связанным с осуществлением процессуальных действий по уголовным делам, требующим санкции прокурора (суда), а также документам, относящимся к компетенции органов прокуратуры Республики Казахстан и осуществляет сношение непосредственно с компетентным учреждением иностранного государства.

Прокуратура области незамедлительно информирует Генеральную прокуратуру о запросах по уголовным делам, касающимся: 1) преступлений против основ конституционного строя и безопасности государства; 2) фактов терроризма, экстремизма и сепаратизма; 3) фактов легализации (отмывания) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем; 4) преступлений, нанесших значительный ущерб государству; 5) вызвавших широкий общественный резонанс; 6) лиц, занимающих ответственную государственную должность» [16].

Сегодня достаточно значимую справочную информацию, в том числе разведывательного характера представляют правоохранительным органам большинства стран, в т.ч. Казахстану различные неформальные сети.

Одной из таких неофициальных сетей является Камденская межведомственная сеть возврата активов (CARIN), которая содействует международному сотрудничеству через

неофициальные каналы связи.

Казахстан является участником Межведомственной сети по возврату активов Азиатско-Тихоокеанского региона (ARIN-AP) и Межведомственной сети по возврату активов Западной и Центральной Азии (ARIN-WCA), а также членом глобальной сети координаторов по возврату активов при поддержке Интерпола и проекта Инициативы «StAR», в котором функционирует база данных Генерального секретариата Интерпола «StAR».

Уполномоченные сотрудники из страны - члена Интерпола назначаются «Координаторами» и незамедлительно реагируют на запросы другой страны-члена об оказании помощи в возврате активов. Запуск в 2013 году I-SECOM Интерпола способствовал созданию защищенного паролем зашифрованного канала по быстрому обмену конфиденциальными и оперативными данными.

Одной из глобальных и оперативных организаций считается Группа «Эгмонт», которая состоит из ПФР более чем 160 стран мира.

Хотя Группа «Эгмонт» не относится к сетям по возврату активов, она предоставляет своим членам платформу (Egmont Secure Web) для безопасного обмена оперативной финансовой информацией.

Сети Интерпола и «Эгмонт» в отличие от региональных сетей имеют правовую основу и безопасную платформу обмена информацией.

Так, площадка НЦБ Интерпола Казахстана, куда запросы Генерального Секретариата МОУП-Интерпол и НЦБ стран-участниц поступают напрямую по специальной связи под названием I-24/7 (связь функционирует 24 часа в сутки ежедневно в течение всего года), может быть использована для осуществления розыска, ареста преступных доходов, похищенных предметов и документов, проведения оперативно-розыскных мероприятий.

Правоохранительные и специальные органы РК могут самостоятельно сотрудничать с зарубежными коллегами для получения сведений о фактах вывода капитала, расходы на которые в любом случае в разы меньше, чем средства, которые были бы потрачены государством на поиск таких активов самостоятельно, учитывая временные ресурсы.

В случае установления в рамках оперативного

сотрудничества имущества за рубежом направляется международное поручение компетентным органам уголовного преследования соответствующей юрисдикции о совершении определенных процессуальных действий, направленных на исследование финансовых аспектов преступной деятельности, а также об оказании взаимной правовой помощи в исполнении/признании постановления суда о конфискации/возмещении ущерба.

Таким образом, стратегия возврата активов требует составления комплексного плана действий: собрать и оценить факты, первичные источники информации для сбора фактов, сформировать команду, выявить союзников, наладить обратную связь с иностранными партнерами, решить юридические, практические и иные оперативные и процедурные вопросы.

2.3 Информационное сопровождение процесса возврата похищенных активов

Для эффективного возврата похищенных активов также требуется разработка комплексного стратегического подхода к информационному сопровождению этого процесса.

Что подразумевается под «информационным сопровождением»?

Информационное сопровождение - это комплекс мероприятий по оповещению общества о реализации масштабной деятельности межведомственной комиссии по возврату похищенных активов из-за рубежа в РК.

Цель информационного сопровождения - укрепление деловой репутации и доверия населения к правоохранительным органам.

Потребность в профессиональном и разноплановом информационном сопровождении объясняется следующими причинами:

1. Информация, которую размещает межведомственная комиссия, однобокая, «сухая» (зачастую приводятся лишь цифры), без учета целевой аудитории и формата оповещения.

2. Отсутствие и недостаток информации формирует информационный «вакуум», который зачастую заполняется блогерами, оппозиционерами, трактующими вопросы возврата

похищенных активов субъективно, в свойственной для указанной категории риторике.

3. Анализ социальных сетей (в первую очередь - Youtube) позволяет сделать следующий вывод: имеются как негативные высказывания («идет внутренний передел ресурсов»), так и оценка в неэффективности работы межведомственной комиссии («до сих пор не названы имена 162 человек, владеющих похищенными активами, ресурсами», «украли миллиарды долларов, а возвращаются копейки» и др.).

В целом, главная причина в информационном сопровождении заключается в том, что существует взаимная корреляция между эффективной деятельностью межведомственной комиссии и доверием общества к правоохранительным органам и власти в целом.

Сегодня проблема возврата похищенных активов – это социально-значимая задача Казахстана, требующая комплексного подхода в ее решении.

Задачами информационного сопровождения этого процесса будут являться:

1) размещение, с учётом целевой аудитории, в СМИ, социальных сетях разноплановой информации по возврату похищенных активов;

2) информирование общества о деятельности межведомственной комиссии по возврату похищенных активов в Казахстан;

3) мониторинг и реагирование на информацию оппонентов по вопросам возврата похищенных активов в Казахстан;

4) формирование положительной деловой репутации правоохранительных органов и власти в целом.

Способами информационного сопровождения являются:

- пресс-релизы в виде краткого сообщения о проведенной работе;

- брифинги;

- выступления на ТВ, радио;

- статьи в виде публикаций в научных, общественно-политических журналах (о научных исследованиях, итогах проделанной работы, интервью с членами межведомственной комиссии и т.п.);

- создание (Telegram – канала и др.) и ведение социальных сетей, размещение постов о работе, предоставление информации о результатах работы межведомственной комиссии.

Правильный подход в информационном сопровождении вопросов возврата активов, на наш взгляд, подразумевает следующее:

Во-первых, необходимость привлечения сторонних экспертов, PR-специалистов), которые занимаются созданием информационной стратегии, проведением комплексной информационно-разъяснительной работы.

Отметим, что сторонние эксперты обладают большим опытом и возможностями в организации подобных мероприятий.

К примеру, представляем фрагменты из статьи «Почему работа комиссии по возвращению активов является одним из значимых достижений Токаева К.» независимого эксперта Ассоль Мирмановой.

«Наиболее эффективная в своей основе, а потому важнейшая инициатива президента Касым-Жомарта Токаева в борьбе с коррупцией - это создание Комиссии по вопросам противодействия незаконной концентрации экономических ресурсов, в быту именуемой Межведомственной комиссией по возврату активов. ...Поскольку в состав изначально вошли первые руководители, то межведомственная конкуренция правоохранительных структур не позволит осуществить перекосы и лоббирование чьих-то отдельных интересов на любом уровне.

Президент в силу своего многолетнего опыта государственной службы и аппаратных игр смог изменить вектор с имитации работы на полноценные изменения. Он с самого начала открыто обозначил задачу Межведомственной комиссии: «не количество переданных в суд уголовных дел, а реальное оздоровление экономики» и создал баланс интересов обеспечивающих высокую состоятельность противодействия коррупции на всех уровнях».

«Первые результаты Межведомственной комиссией по возврату активов были озвучены уже через пару недель после публикации Указа. ...Уже с лета суммы возвращенных средств исчислялись сотнями миллиардов народных тенге, которые поэтапно зачисляются в бюджет государства и будут направлены на

развитие Казахстана, а не других стран. Также стал очевиден сигнал всем финансовым группам о необходимости вложения прибылей в процветание родной страны и значительном сокращении схем вывода денег за рубеж, в первую очередь, за счет активного взаимодействия Казахстана с иностранными финансовыми разведками. ...Президент настойчив в важности соблюдения баланса и недопущении злоупотребления полномочиями Комиссии по отношению к добросовестному бизнесу. Поскольку человеческий фактор все же остается и перегибы, сведение личных счетов на местах и другие дискредитирующие факторы могут быть реализованы под прикрытием на местах. Подобный подход и соблюдение всех современных стандартов следствия в полном соответствии с опытом развитых стран позволит повысить уровень доверия и со стороны казахстанского бизнеса» [19].

Такое информационное сопровождение позволяет сформировать доверие к власти, поскольку более детально и понятно излагается позиция государственных органов. Тогда как на практике сотрудники правоохранительных органов (пресс-служба), занимающиеся вопросами освещения деятельности, как правило, размещают «сухую» официальную информацию.

Во-вторых, необходимость определения основных каналов коммуникации с учетом целевых аудиторий, а также разработки медиаплана (на 1 год, 3 и 5 лет).

Таким образом, комплексное и всестороннее информационное освещение деятельности Межведомственной комиссии позволит продемонстрировать обществу не только результаты ее работы, но и будет способствовать формированию доверия населения к государственным органам и власти в целом.

2.4 Международный опыт возврата похищенных активов

Правильно разработанная нормативно-правовая база по возврату активов является одним из основных условий репатриации незаконно выведенного имущества и проведения результативного расследования.

Однако судебно-следственная практика показывает, что успешность начатых производств зависит не только от существующей законодательной базы, но и от правильного их применения на практике, от общей осведомленности теории,

законодательства и практик международного опыта в сфере возврата активов.

Как правило, за успешным расследованием дела и проведением процесса возврата похищенных активов стоит процесс глобального международного сотрудничества, который зависит от результативной работы всех практиков возврата активов (прокуроров, следователей, юристов).

Поэтому, было бы правильным, ознакомить непосредственных практиков процесса возврата активов с международным опытом возврата активов в деталях, а также предложить ряд рекомендаций, способствующих ускорению процесса возврата активов.

К примеру, отдельные страны для возврата похищенных активов используют институт конфискации имущества, придав обратную силу (ретроактивность) закону о конфискации.

В рамках апелляции по делу *Dassa Foundation v. Liechtenstein*, поданной в Европейский суд по правам человека для опротестования решения Верховного суда Лихтенштейна, суд постановил, что процедура конфискации вне уголовного производства «сравнима с гражданско-правовой процедурой возврата неосновательного обогащения», а значит, придание обратной силы закону о конфискации «не является «наказанием» в том значении, которое определено для этого понятия Европейской конвенцией по защите прав человека и основных свобод (ECHR). Суд также отметил, что если бы законы не имели обратной силы, у обвиняемого по уголовному делу была бы возможность извлечь выгоду из совершенных им действий, которые являлись противозаконными на момент их совершения. Суд постановил, что придание обратной силы законодательству Лихтенштейна о конфискации не противоречит положениям ECHR.

В США при рассмотрении дела *U. S. v. Certain Funds Located at the Hong Kong and Shanghai Banking Corp.*, в рамках которого власти начали процедуру конфискации активов, находящихся в Гонконге (Китай), суд вынес решение о том, что законы о конфискации не относятся к уголовному законодательству, и поэтому не может быть «никаких оснований» для рассмотрения вопроса о противоречии Конституции в отношении придания обратной силы закону о конфискации вне уголовного

производства».

В деле *U. S. v. Four Tracts of Property on the Waters of Leiper's Creek* суд постановил, что придание обратной силы закону о конфискации вне уголовного производства не противоречит Конституции, поскольку такой закон не предполагает назначения наказания и не «определяет новых последствий для деяний, совершенных в прошлом, поскольку они первоначально предполагали наказание согласно уголовному законодательству и у правонарушителя не было законных прав на владение приобретенного незаконным путем имущества».

В Австралии существуют положения о конфискации без вынесения обвинительного приговора. Суд может выдать властям ордер на арест, если состояние лица превышает стоимость приобретенного по закону имущества на 100 000 австралийских долларов или более.

При отсутствии достаточных объяснений от такого лица и в тех случаях, когда суд не будет убежден в том, что имущество не было получено в результате преступления, выносятся окончательный ордер на арест имущества неясного происхождения, требующий от лица выплатить сумму стоимости необъяснимого имущества государству.

Тем самым применяется перенос бремени доказывания из сферы уголовного судопроизводства в сферу гражданского судопроизводства.

В штате Квинсленд существует правовая возможность возврата активов без вынесения обвинительного приговора по уголовным подозрениям. Такое подозрение позволяет властям обратиться в суд для получения постановления о запрете распоряжением имуществом.

Со временем власти могут обратиться в суд с просьбой о выдаче ордера на конфискацию государством имущества в отношении которого был вынесен запрет на распоряжение при отсутствии обвинительного приговора. Ордер может быть выдан, если суд признает достаточными критерии доказанности («баланс вероятности») относительно того, что в предыдущие шесть лет лицо занималось деятельностью, связанной с серьезными преступлениями.

В Болгарии имущество может быть конфисковано в рамках гражданского производства, если отсутствуют доказательства того, что оно получено из законных источников дохода. Стандарты доказывания ниже, чем в уголовном процессе.

В Италии, когда доказано, что какое-либо лицо систематически участвует в преступной деятельности или систематически проживает за счет доходов от преступной деятельности, может быть вынесен ордер о «превентивной» конфискации. Доказательства должны быть изучены по правилам, применяемым к уголовным доказательствам.

В Нигерии возврат активов без вынесения обвинительного приговора возможен лишь в нескольких случаях: когда невостребованное имущество находится во владении органа по борьбе с экономическими преступлениями или когда имеется подозрение, что имущество представляет собой доход от преступления. Второй случай включает взыскание в связи с коррупцией.

В Перу Закон о возврате активов без вынесения обвинительного приговора («Extincion de Dominio») предусматривает выдачу постановления о возврате активов перуанскими судами в тех случаях, когда владелец актива не может быть осужден за преступление по причине смерти или бегства.

Закон был впервые применен в 2019 году в отношении денежных средств находящихся на банковском счете в Люксембурге, предположительно полученных коррупционным путем генералом перуанской армии, который скончался.

Возврат активов без вынесения обвинительного приговора существует и на Филиппинах в законодательстве по борьбе с отмыванием денег. Совет по борьбе с отмыванием денег может подать ходатайство через Официального солиситора о выдаче ордера на замораживание имущества в отсутствие приговора суда. Ответчику предоставляется 15 дней на то, чтобы подать возражения в отношении ордера. Позднее может быть подано заявление на конфискацию в гражданско-правовом порядке.

Подход Великобритании к вопросу конфискации без вынесения обвинительного приговора достаточно многогранный. Обращение взыскания может быть произведено на любой вид имущества после проведения разбирательств в Высоком суде, при

этом стоимость имущества должна быть не менее 10 000 фунтов стерлингов. Предусматривается также возврат наличных средств в размере не менее 1 000 фунтов стерлингов с рассмотрением дела в магистратском суде. Необходимо предоставить информацию в отношении противоправных действий, но при этом не требуется давать оценку совершенному уголовному деянию.

Позже имущество может быть конфисковано, если судья в рамках гражданского разбирательства («баланс вероятностей») удостоверится, что данное имущество подлежит взысканию в судебном порядке.

К эффективным методам возврата активов эксперты относят независимые журналистские расследования с созданием альянса журналистов, средств массовой информации и неправительственных организаций при определенной поддержке их со стороны правоохранительных органов.

В Бразилии дело по отмыванию денег через сеть прачечных и автомоек (по-португальски Lava Jato значит «мойка высокого давления») оказалось крупнейшей коррупционной схемой в истории Бразилии, в которую было вовлечено еще как минимум 12 государств.

В результате перед судом предстал не один бизнесмен, и пострадало не одно правительство.

Журналисты Бразилии, получив 8000 документов из Верховного Суда Бразилии, поделились с коллегами из других стран. В результате репортеры из Мексики, Гватемалы, Сальвадора, Панамы, Колумбии, Венесуэлы, Перу, Эквадора, Чили, Аргентины и Доминиканской Республики смогли исследовать случаи дачи взяток в своих странах и задействованных лиц-резидентов.

Проект Investiga Lava Jato стартовал в июне 2017 года с целью создания и распространения детализированных докладов о коррупционной сети.

Опубликованные расследования стали возможны частично благодаря судебным документам, предоставленными Folha de S.Paulo, которые были загружены на платформу Overview, позволяющую искать, просматривать и изучать документы в любом формате. Это значительно облегчило доступ к этим документам журналистов из всех уголков Латинской Америки.

Ранее IDL-Reporteros (также из Перу) объединили усилия с

газетой La Prensa (Панама), газетой La Nación (Аргентина), сайтом Armando.info (Венесуэла) и сайтом Sudestada (Уругвай), сформировав альянс, который они назвали Латиноамериканской сетью структурированных расследований.

Оба проекта полагались на сотрудничество с организацией Connectas, которая предоставляла дополнительные данные о компаниях, участвовавших в коррупционной схеме, и помогала в распространении результатов расследований.

В Кении журналисты выявили бизнес-связи между компанией Estama Investment Limited, поставявшей медпункты, госчиновниками и благотворительным фондом Beyond Zero, возглавляемой первой леди Кении Маргарет Кениата.

Проведенные ими расследования также выявили, что члены правления одной госкорпорации получили тендеры на миллионы кенийских шиллингов в связи со строительством двух дамб для одного из наиболее засушливых регионов Кении. Журналисты смогли показать, что их компании продолжили получать выгоды даже после того, как их изобличило Управление криминальных расследований Кении.

В ходе другого расследования журналисты вышли на две компании, принадлежащие племяннице влиятельного парламентария Рейчел Нямай.

Все эти расследования способствовали тому, что кенийские власти начали собирать информацию о бенефициарных владельцах, которая стала доступна правоохранительным органам.

Одним из новых способов возврата активов из-за рубежа стали согласительные процедуры между странами, основанные на возврате активов в обмен на снятие уголовных обвинений либо инвестирование в социальные проекты.

Семья бывшего диктатора Нигерии Сани Абачи согласилась вернуть стране 1 млрд долларов в обмен на снятие обвинений в воровстве и отмывании денег против сына Абачи и одного из близких к нему бизнесменов. Учитывая 1 млрд. долларов, возвращаемых семьей Абачи, можно считать, что Нигерия вернула себе большую часть из украденных 2,2 млрд. долларов.

В 2007 году Швейцария, США и Казахстан при участии Всемирного банка договорились об оригинальном решении вопроса о репатриации денег по уголовным коррупционным делам,

находящимся в банках Конфедерации.

С этой целью был основан специальный казахстанский фонд, который использовал возвращенные деньги для поддержки малоимущих семей и социально-уязвимых слоев общества. Аудит и мониторинг взял на себя Всемирный банк.

В то же время в своей книге «Сокровищница диктаторов» (Schatzkammer der Diktatoren) швейцарский журналист и эксперт в области противодействия коррупции Балз Бруппахер (Balz Bruppacher) пишет, что возврат коррупционных денег должен быть тесно увязан с целями в сфере «помощи развитию», что свидетельствует о необходимости мониторинга результатов таких проектов для исключения второго витка коррупции по возвращенным активам.

В соответствии с действующим законодательством правительство Швейцарии (Федеральный совет) имеет право заключить с государством соглашение, в котором будут прописаны все модальности процесса репатриации коррупционных средств.

Аналогичное соглашение было заключено Швейцарией с Перу в декабре 2020 года по делу о деньгах бывшего главы перуанской разведки Владимиром Монтесиноса (Vladimiro Montesinos).

В случаях, прямо указанных в Особенной части УК Эстонии, в т.ч. в ч. 6 ст. 394 (легализация (отмывание) преступных доходов), суд вправе назначить расширенную конфискацию активов и имущества юридического лица.

Расширенная конфискация на доходы и имущество третьих лиц назначается при наличии исключений, указанных в ч. 2 ст. 832 УК Эстонии.

К ним относятся: 1) указание на получение доходов за счет преступника либо приобретение имущества по цене ниже рыночной стоимости; 2) заведомое знание третьего лица о цели передачи ему имущества и доходов, полученных в результате совершения преступления во избежание конфискации.

Конфискация не применяется к активам третьих лиц, которые приобретены за 10 лет до совершения преступления первой степени либо за 5 лет до совершения преступления второй степени.

В Эстонии учитывается весьма важный аспект, связанный с предикатными деяниями. По этому поводу указывается, что «любое

криминальное деяние, в котором может быть имущественная выгода, можно расценивать как предпосылку для отмывания денег».

Изучив и обобщив международную практику, можно сделать вывод, что только использование комплексного подхода при выявлении проблем по конфискации и возврату активов, особенно во внесудебной практике, тщательное исследование этой проблематики, реализуя меры по национальной оценке риска и угроз, подготовке и утверждению новых правовых актов в сфере противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и финансирования терроризма, а также строгое исполнение положений международных нормативно-правовых актов и договоров на национальном уровне позволят эффективно противостоять новым вызовам и угрозам.

С учетом практики и международного опыта предложены отдельные инструменты при отслеживании, поиске, аресте и конфискации преступных доходов.

На основании изложенного, считаем, что:

- представленные выше инструменты окажут методическую помощь практикующим сотрудникам при расследованиях дел данной категории;

- необходимо продолжить изучение и обобщение положительной практики расследования уголовных дел, и своевременно опубликовать соответствующие научные публикации;

- следует продолжить работу по налаживанию контактов с международными коллегами в сфере возврата похищенных активов, несмотря на то, что РК практически полностью имплементировала положения международных правовых актов, тем самым взяв на себя обязательства по борьбе с данными противоправными явлениями;

- было бы целесообразным разработать и утвердить единый правовой акт, полностью регулирующий процесс возврата похищенных активов, в т.ч. действия уполномоченных органов по возврату похищенных активов.

Заключение

Изучив и обобщив теоретические, практические аспекты возврата похищенных активов, можно сделать вывод о том, что только использование комплексного подхода к данной проблеме, позволяет успешно противостоять новым вызовам.

В результате проведенного анализа сделаны следующие выводы:

1. В соответствии с поручением Главы государства возврат активов должен стать приоритетным направлением в деятельности всех государственных органов. Поэтому необходимо обеспечить тесное взаимодействие всех государственных и негосударственных органов, общественных организаций, как на национальном, так и международном уровнях. При этом компетентные органы в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан должны соблюдать соответствующую конфиденциальность для любого запроса о сотрудничестве и полученной в результате обмена информации, чтобы защитить целостность расследования или дознания в соответствии с обязательствами обеих сторон относительно конфиденциальности и защиты данных.

2. Следует разработать и утвердить единый правовой акт, полностью регулирующий процесс возврата похищенных активов, в том числе действия государственных и иных компетентных органов по возврату похищенных активов.

3. Предлагается рассмотреть вопрос о разработке оценки эффективности деятельности государственных органов по вопросам выявления, расследования и возврата похищенных активов (возможно, применить успешные методы стимулирования такой работы по опыту других стран).

Список использованных источников

1. Глава государства провел расширенное заседание Правительства Республики Казахстан. [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://akorda.kz/ru/glava-gosudarstva-provel-rasshirennoe-zasedanie-pravitelstva-respubliki-kazahstan-81311>.)

2. Кунев Д.А. Возврат похищенных активов: теория и практика. Учебное пособие. – М.: Прометей, 2021. – 542 с.

3. Возврат похищенных активов: Руководство по конфискации активов вне уголовного производства/Теодор Гринберг, Линда Сэмюэль, Вингейт Грант, Лариса Грей; Пер. с англ.-М.: Альпина Паблишер, 2010. – 356.

4. Кудряшов В.В. Международно-правовые аспекты поиска и репатриации похищенных активов//Журнал зарубежного законодательства и сравнительного правоведения. 2017. - № 6. С.63-72.

5. Земсков В.В., Прасолов В.И. Проблемы финансовых расследований и возврат похищенных активов// Финансы: теория и практика. – 2021. - № 25 (2) – С. 185-198.

6. Плохов С.В. К вопросу о совершенствовании деятельности по возврату из-за рубежа активов, полученных в результате совершения коррупционных правонарушений. [Электронный ресурс]-Режим доступа: povozvratu-iz-za-rubezha-aktivov-poluchennyh-v-rezultate-soversheniya-korruptsionnyh/viewer.

7. Брюн Ж.-П., Грей Л., Стивенсон К., Скотт К. Руководство по возврату активов для специалистов-практиков/Жан-Пьер Брюн, Ларисса Грей, Кевин Стивенсон, Клайв Скотт; Пер. с англ. — М.: Альпина Паблишер, 2012. — 356 с. — (Серия «Библиотека Всемирного банка»).

8. Отслеживание похищенных активов: Справочник практикующего специалиста. Базельский институт управления. Международный центр по возвращению активов. [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://baselgovernance.org/sites/default/files/201812/Tracing%20Stolen%20Assets%20%28Russian%29.pdf>.

9. [Электронный ресурс] - Режим доступа: http://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/corruption.shtm
1.

10. Уголовный кодекс РК. [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://adilet.zan.kz/rus/docs/K1400000226>.

11. Около \$160 млрд выведено из Казахстана за последние 25 лет в зарубежные офшоры. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://www.inform.kz/ru/okolo-160-mlrd-vyvedeno-iz-kazahstana-za-poslednie-25-let-v-zarubezhnye-ofshory-deputat_a3894115.

12. Механизмы и процедуры возвращения активов в США: практическое руководство для международного сотрудничества // https://star.worldbank.org/sites/default/files/2020-12/booklet_-_russian_final_0.pdf.

13. Кондратьев А. Разведка с использованием открытых источников информации в США/ [Электронный ресурс] - Режим доступа: http://pentagonus.ru/publ/razvedka_s_ispolzovaniem_otkrytykh_istochnikov_informacii_v_ssha/80-1-0-1614.

14. Рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег - ФАТФ (Financial Action Task Force on Money Laundering - FATF) [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://www.cbr.ru/Content/Document/File/132941/St10-21_RU.PDF.

15. Сейткасимова И.Н., Кенбаев Д.Х., Елемесов Ж.Ф., Оспанов А.У., Тажмаганбетов О.С. Методические рекомендации по расследованию финансовых аспектов преступной деятельности (проведение параллельного финансового расследования)./ - Косшы: Академия правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, 2022. – 33 с.

16. Приказ Генерального Прокурора Республики Казахстан «Об утверждении Инструкции об организации прокурорского надзора за соблюдением международных договоров Республики Казахстан» № 112 от 02.10.2017 года с изменениями, внесенным Приказом Генерального Прокурора за № 19 от 21.01.2022 года;

17. Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ. [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://adilet.zan.kz/rus/docs/Z980000246>.

18. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции. [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://adilet.zan.kz/rus/docs/Z980000246>.

19. Мирманова Ассоль. Почему работа комиссии по возвращению активов является одним из значимых достижений

Токаева. 17.10.2022[Электронный ресурс] - Режим доступа:
<https://rezonans.asia/pochemu-mvk-dostijenie-tokaeva/>.

ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

курсов повышения квалификации на тему:

«Проведение финансовых расследований и возврат похищенных активов»

№ п/ п	Наименование модулей	Всего часов	в том числе:	
			Лекцион ное занятие	Практичес кое занятие с решением кейсовых задач
БАЗОВЫЙ КУРС (ВВОДНЫЙ)				
1	Раздел 1. Введение 1.1. Сущность и содержание понятий: преступные доходы, проведение финансовых расследований и возврат похищенных активов 1.2. Правовое регулирование проведения финансовых расследований и процесса возврата активов 1.3. Деятельность государственных органов по возврату активов в Республике Казахстан	6	2	4
2	Раздел 2. Обзор процесса проведения финансовых расследований и возврата активов 2.1. Порядок проведения финансовых расследований и процесс возврата активов 2.2. Правовые способы возврата активов	8	3	5
3	Раздел 3. Механизмы возврата похищенных активов 3.1. Инструменты идентификации, отслеживания поиска, ареста и конфискации преступных доходов за	8	3	5

	рубежом 3.2. Деятельность неформальных сетей АРИН/КАРИН/ЭГМОНТ			
4	Раздел 4. Алгоритм оперативно-следственной работы по возврату активов 4.1. Составление плана проведения финансовых расследований 4.2. Сбор информации и финансовых данных 4.3. Анализ данных и разработка стратегий проведения финансовых расследований	8	3	5
	Всего	30	11	19
ПРОДВИНУТЫЙ КУРС				
1	Раздел 1. Тактика и методика проведения финансовых расследований 1.1. Сбор фактов: первичные источники информации 1.2. Организация команд, подразделений и специальных групп и проведение совместных расследований с властями иностранных государств 1.3. Установление контакта с иностранными коллегами и оценка возможности получения международной правовой помощи 1.4. Обеспечение поддержки и необходимых ресурсов 1.5. Решение юридических проблем (вопросы юрисдикции, иммунитета, которым пользуются подозреваемые чиновники, срока давности и т. д.)	8	3	5
2	Раздел 2. Поиск доказательств и отслеживание активов 2.1. Составление плана расследования 2.2. Сбор информации о подозреваемых 2.3. Сбор финансовых данных и прочих доказательств	8	3	5

	2.4. Организация данных: создание финансового профиля 2.6. Анализ данных: сравнение потоков с финансовым профилем			
3	Раздел 3. Обеспечение сохранности активов 3.1. Предварительное планирование наложения запрета или ареста 3.2. Требования к постановлению об обеспечительных мерах 3.3. Арест и наложение запрета на использование активов	8	3	5
4	Раздел 4. Управление активами, подлежащими конфискации 4.1. Основные фигуры в процессе управления активами 4.2. Полномочия специалиста по управлению активами 4.3. Опись имущества и отчетность 4.4. Распространенные типы активов и связанные с ними сложности	6	3	3
	Всего	30	12	18
УГЛУБЛЕННЫЙ КУРС				
1	Раздел 1. Механизмы конфискации 1.1. Системы и процесс конфискации 1.2. Конфискация активов, расположенных в иностранных государствах 1.3. Возврат активов с помощью конфискации в пользу пострадавших от преступления 1.4. Распоряжение конфискованными активами	6	3	3
2	Раздел 2. Международное сотрудничество в вопросах возврата активов 2.1. Основные принципы 2.2. Сравнение неофициальной помощи и взаимной правовой помощи 2.3. Неофициальная помощь	8	3	5

	<p>2.4. Запросы взаимной правовой помощи</p> <p>2.5. Сотрудничество по уголовным делам, по которым вынесены обвинительные приговоры</p> <p>2.6. Сотрудничество в случаях конфискации без вынесения приговора</p> <p>2.7. Сотрудничество по делам о возвращении активов в гражданско-правовом (частном) порядке</p> <p>2.8. Возврат активов в рамках гражданского судопроизводства, международного арбитража или процедур банкротства</p>			
3	<p>Раздел 3. Гражданский процесс</p> <p>3.1. Потенциальные правопритязания, правовые основания для возврата активов и средства судебной защиты</p> <p>3.2. Возбуждение гражданского дела о возврате активов и основные этапы возврата активов</p> <p>3.3. Получение обеспечительных мер и доказательств</p> <p>3.4. Окончательное решение по делу. Признание и исполнение судебных и арбитражных решений за рубежом</p> <p>3.5. Официальная процедура признания несостоятельности за рубежом</p> <p>3.6. Параллельные процессы и связанные с ними процессуальные вопросы</p>	8	3	5
4	<p>Процессы конфискации, предпринимаемые в иностранном государстве</p> <p>4.1. Определение юрисдикции государства при проведении конфискации</p> <p>4.2. Процедура возбуждения судебного процесса</p> <p>4.3 Роль государства, пострадавшего от преступлений, связанных с коррупцией, в расследовании и судебном преследовании, ведущихся в</p>	8	3	5

иностранном государстве: 4.4 Обеспечение возврата активов из иностранного государства 4.5. Вопросы организации представительства государства: межведомственное и международное взаимодействие, выбор консультантов, подготовка исков и участие в судебных процессах и арбитражах			
Всего	30	12	18
Итого	90	35	55

Контрольные вопросы:

1. Какие международные конвенции ратифицированы Республикой Казахстан по вопросам возврата похищенных активов?
2. Назовите международные неформальные организации занимающиеся вопросами отслеживания и конфискации преступных активов?
3. Что такое «Эгмонт»?
4. Какая организация входит в группу «Эгмонт» от Республики Казахстан?
5. В уголовном законодательстве Республики Казахстан предусмотрен ли самостоятельный состав, устанавливающий ответственность за незаконный вывод денежных средств либо незаконное обогащение?
6. Что подразумевается под «легализацией (отмыванием) денег или иного имущества, полученных преступным путём?».
7. Что подразумевается под «преступными доходами?».
8. Какие процессы входят в этапы возврата похищенных активов?
9. Назовите основные инструменты идентификации, поиска, отслеживания ареста и конфискации похищенных активов?
10. Что такое финансовое расследование?
10. Назовите основные этапы финансового расследования?
11. Какие задачи преследуют финансовые расследования?
12. Чем занимается организация ФАТФ?
13. По рекомендации ФАТФ по каким уголовным делам необходимо провести финансовое расследование?
14. Что такое открытые источники?
15. В чем разница между неофициальными и официальными запросами?

Инструмент № 1

**Инструмент
№ 1 Запросы
через ЭГМОНТ**



ГРУППА ЭГМОНТ:

обмен информацией между финразведкой свыше 150 стран мира.

ПРОЦЕДУРА НАПРАВЛЕНИЯ ЗАПРОСА:

Получить санкцию в Генеральной прокуратуре либо в прокуратуре области и направить запрос в Агентство РК по финансовому мониторингу.

Инструмент № 2



ИНСТРУМЕНТ № 2 сети обмена информацией

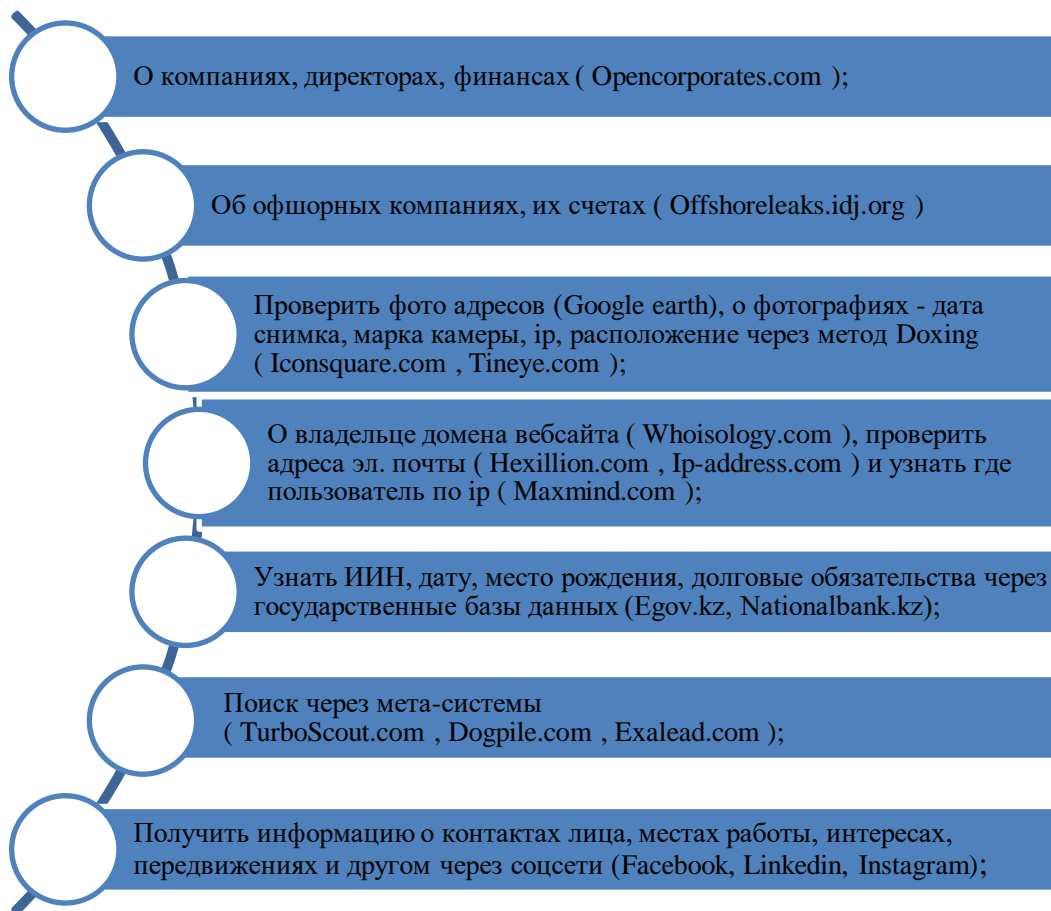
Цель - начать обмен информацией и координацию с запрашиваемой стороной до направления официального запроса о правовой помощи. Генеральная прокуратура имеет доступ для направления запросов по 3 сетям:

- 1. «КАРИН» (ЕВРОПА)**
- 2. «АРИН АП» (АЗИЯ) и «АРИН ЗЦА» (Средняя Азия)**
- 3. «Интерпол Фокал Поинт» (сеть Интерпола)**

Можно направить предварительный неофициальный запрос, которая позволит получить следующую информацию:

1. Получить определенную информацию (информацию об учредителях и директорах компаний, добровольные письменные пояснения свидетелей и т.д.);
2. Установить прямой контакт с зарубежными коллегами и получить консультацию как составить официальный запрос.

Инструмент № 3



ИНСТРУМЕНТ № 3

OSINT (Open Source Intelligence) - это быстрый и бесплатный способ получить требуемую информацию из общедоступных и легальных источников (до 70% нужной информации)

ВСЕГДА! используйте перед направлением официального запроса.

ПРИМЕРЫ ВЕБСАЙТОВ (КАКУЮ ИНФОРМАЦИЮ ВОЗМОЖНО ПОЛУЧИТЬ).

Инструмент № 4

Возможность легализовать информацию полученную неофициально в рамках инструментов №1, 2, 3

Возможность оказать содействие в проведении следственных действий за рубежом : обыски, выемки допросы и др.

Получить сведения, составляющие банковскую тайну в странах, где ее нельзя получить через Эгмонт

Запросить арест и конфискацию преступных доходов за рубежом

Инструмент № 4 запросы о правовой помощи

Что дают:

1. Возможность легализовать информацию, полученную неофициально в рамках инструментов № 1, 2, 3;
2. Возможность оказать содействие в проведении следственных действий за рубежом: обыски, выемки, допросы и др.;
3. Получить сведения, составляющие банковскую тайну в странах, где ее нельзя получить через Эгмонт;
4. Возможность ареста и конфискации имущества за рубежом.

Примечание: используйте образец запроса о правовой помощи.

РЕКОМЕНДАЦИЯ № 1

ПРИМЕР неудачного запроса:

- Г-н Х подозревается в получении взятки. Пожалуйста, предоставьте полный список счетов, которые у него есть в вашей стране, и немедленно наложите на них арест.

Реальный ответ из Швейцарии, который был получен на такой запрос:

- «Просим Вас отправить нам корректную информацию о банковских счетах и недвижимом имуществе. Информация может быть предоставлена только если вы дадите либо имя вкладчика и банка или номер счета. В другом случае нами будет отказано в исполнении»

СУД

- Если по делу уже достаточно информации о предмете запроса (к примеру, номера банковских счетов), то надо рассмотреть вопрос о немедленном направлении запроса о правовой помощи

РЕКОМЕНДАЦИЯ № 1

Желательно использовать инструменты № 3 (открытые источники), № 1 (Эгмонт), № 2 (сети обмена) до направления запроса правовой помощи (№4)

ПОЧЕМУ:

- а) Запросы о правовой помощи должны содержать информацию о предмете запроса (банковские счета, местонахождение активов);
- б) В большинстве случаев запросы с формулировками: «наложить арест на любые банковские счета» не будут исполняться в США, странах ЕС.

**ВАЖНО

- Информация, полученная в рамках инструментов № 1, 2, 3 является разведывательной. Ее нельзя использовать в суде и необходимо легализовать путем направления запроса о правовой помощи (№4).

РЕКОМЕНДАЦИЯ № 2

При написании любых запросов за рубеж используйте простые предложения.

Почему: Сложные предложения сложно переводить. В результате, иностранные коллеги могут их не понять.

Правильно:

Николаев скрылся за пределами Республики Казахстан. Затем Николаев создал организованную преступную группу. Преступная группа была создана для легализации (отмывания) денег и активов, добытых преступным путем. Преступные деньги и активы легализовывались (отмывались) в странах ближнего и дальнего зарубежья. В преступную группу входили граждане Республики Казахстан и других стран.

Неправильно:

Выехав за пределы нашего государства, Николаевым и другими лицами создана организованная преступная группа из числа граждан Республики Казахстан и других стран, деятельность которой направлена на осуществление противоправных деяний по легализации денежных средств и активов, добытых преступным путем, в странах ближнего и дальнего зарубежья.

**Важно

При написании любых запросов указывайте данные субъектов запроса (ФИО, название компаний) на английском языке согласно имеющимся документам (паспорт и др.)

Пример 1

Получена информация, что преступные доходы через определенный банк переведены за рубеж



Зачем:
АФМ через «Эгмонт» направит запрос в финразведку страны, куда переведены преступные доходы;

Цель:
Установить, куда переведены преступные доходы, и временно их заморозить.

ШАГ 2.
Если получите информацию, что преступные доходы переведены в третью страну - повторяйте ШАГ № 1

Пример 2

Подозреваемые или их родственники покинули страну. Преступные доходы обналичены. Нет данных об их дальнейшем движении

Шаг № 1

Установите:

- А) маршруты, по которым подозреваемые, их родственники покинули страну;
- Б) юрисдикции, с которыми имеют связь подозреваемый, его родственники, другие лица, с ним аффилированные;

ШАГ № 2

Получите санкцию Генеральной прокуратуры либо прокуратуры области и сделайте запрос в АФМ о направлении через «Эгмонт» запросов в ПФР стран, установленных в рамках Шага № 1 Цель: установить имущество подозреваемого и проверить его происхождение;

ШАГ № 3

Через Сети обмена:

- А) направьте вопросы и проект запроса о правовой помощи офицеру связи иностранной юрисдикции, попросите дать возможную информацию без правовой помощи. Б) если вопрос срочный, то немедленно по всем возможным каналам связи Сетей обмена свяжитесь с представителем зарубежной страны и запросите помощь в заморозке активов;

ШАГ № 4

Направьте запрос о правовой помощи для:

- А) легализации оперативной информации;
- Б) получения иной необходимой информации и ареста преступных доходов.

Пример 3

Задержание подозреваемого за рубежом по делу с невозмещенным ущербом.

Шаг № 1

- а) Свяжитесь через сети обмена с органами страны, где задержано лицо;
- б) запросите у них неформально максимальный объем возможной информации в отношении подозреваемого;
- в) подготовьте проект запроса о правовой помощи на проведение осмотра вещей, которые были изъяты у подозреваемого при задержании (по делам с крупным ущербом по возможности с вашим участием), места его проживания, работы и других необходимых следственных действий.
- г) отработайте проект запроса через Сети обмена.

ШАГ № 2

Одновременно получите санкцию Генеральной прокуратуры либо прокуратуры области и сделайте запрос через Эгмонт в страну.

Зачем: АФМ направит запрос в ПФР страны, где задержан подозреваемый.

Цель: установить активы подозреваемого и проверить природу их происхождения.

ШАГ № 3

Если получите информацию, что активы подозреваемого переведены в третью страну:

- а) свяжитесь через Сети обмена с органами этой страны, запросите у них неформально максимальный объем возможной информации;
- б) направьте запрос через Эгмонт и/или официальный запрос (в случае, если получена информация о конкретном местонахождении активов подозреваемого).

АРЕСТ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ

ГЛАВНОЕ ПРАВИЛО: в каждой юрисдикции (стране) требования к запросу на арест ПД разные. Поэтому рекомендуем:

СВЯЗАТЬСЯ через Сети обмена или другие каналы с компетентными органами страны, где запрашивается арест; - затем отработать с ними проект запроса на арест ПД.

НЕОБХОДИМО ЛИ:

- а) Приложить постановление суда Республики Казахстан о наложении ареста (Канада); б) показать связь между преступлением и ПД (Великобритания, Канада, США); иными словами, показать, что имущество, арест, которого запрашивается, приобретено на ПД. -в) предоставить определенные гарантии.

ИСПОЛЬЗУЙТЕ ОБРАЗЕЦ ЗАПРОСА ПД КАК ОСНОВУ ДЛЯ ВАШЕГО ЗАПРОСА

Если отработать проект запроса невозможно, то можно задать следующие вопросы (ниже мы приводим, что обычно требуют зарубежные юрисдикции).

КОНФИСКАЦИЯ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ

ГЛАВНОЕ ПРАВИЛО:

в каждой юрисдикции (стране) требования к запросу на конфискацию разные. Поэтому рекомендуем:



СВЯЗАТЬСЯ

через Сети обмена или другие каналы с компетентными органами страны, где запрашивается конфискация; затем отработать с ними проект запроса на конфискацию ПД.



НЕОБХОДИМО ЛИ:

- а) показать связь между преступлением и ПД (Великобритания, Канада, США); Иными словами, показать, что имущество, арест, которого запрашивается, приобретено на ПД. б) Приложить приговор суда Республики Казахстан об осуждении лица и конфискации его имущества; в) Приложить постановление суда Республики Казахстан о конфискации ПД до вынесения приговора в порядке Главы 71 УПК РК; г) предоставить определенные гарантии.

ИСПОЛЬЗУЙТЕ ОБРАЗЕЦ ЗАПРОСА ПП КАК ОСНОВУ ДЛЯ ВАШЕГО ЗАПРОСА

Если отработать проект запроса невозможно, то можно задать следующие вопросы (ниже мы приводим, что обычно требуют зарубежные юрисдикции).

НЕОФИЦИАЛЬНАЯ ПОМОЩЬ И ОФИЦИАЛЬНЫЕ ЗАПРОСЫ ВЗАИМНОЙ ПРАВОВОЙ ПОМОЩИ: ЧТО МОЖНО ЗАПРОСИТЬ

Следственные мероприятия (без ограничения конституционных прав граждан)

ПРОЧЕЕ

Следственные мероприятия (с ограничением конституционных прав) и доказательства для суда

Обеспечительные меры

Конфискация

Обычно получают посредством неофициальной помощи

Обычно требуют официального запроса о взаимной правовой помощи

- Сообщения о подозрительных операциях и деятельности;
- Документы публичного характера или информация из реестров (автотранспорта, юридических лиц, земельной собственности);
- Обыск с добровольного согласия;
- Наружное наблюдение;
- Допрос свидетелей;
- Неофициальная помощь или официальный запрос об оказании взаимной правовой помощи (или и то и другое), в зависимости от государства.

- Запрос о возбуждении дела в иностранном государстве (если подлежит юрисдикции);
- Совместное расследование;
- Раскрытие информации по собственной инициативе
- Срочные обеспечительные меры.

- Заверенные документы;
- Постановление о предоставлении информации;
- Ордер на обыск и выемку;
- Постановление о мониторинге банковских счетов;
- Показания под присягой и допрос свидетелей;
- Совместное расследование;
- Неофициальная помощь или официальный запрос об оказании взаимной правовой помощи (или и то и другое), в зависимости от государства.

- Прямое исполнение постановления о наложении запрета или аресте иностранного государства;
- Косвенное исполнение путем издания внутреннего постановления о наложении запрета или аресте.

****ВАЖНО**

- Прямое исполнение решения иностранного государства о конфискации
- Косвенное исполнение путем принятия внутреннего решения о конфискации.

*Неофициальная помощь или официальный запрос об оказании взаимной правовой помощи (или и то и другое), в зависимости от государства. **Для первоначального решения может не требоваться официального запроса взаимной правовой помощи, но запрос потребует для продолжения действия решения.

Пример - Возврат активов из Швейцарской Конфедерации

Фабула дела:

Антикоррупционной службой по г. Алматы с 2011 года расследуется уголовное дело в отношении гражданина «А», признанного подозреваемым по ст.28 ч.5 ст.193 ч.3 п. «В» УК РК (в редакции 1997 года), т.е. пособничество в легализации (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем.

В частности, гражданин «А» оказывал содействие членам преступного сообщества по «Хоргоскому делу»¹ в легализации денежных средств за рубежом. При этом сам не совершал предикатные преступления, т.е. занимался только отмыванием преступных доходов третьих лиц.

В 2014 году приговором Специализированного межрайонного военного суда по уголовным делам г. Алматы члены преступного сообщества К., Ж., О., А. и др. были осуждены к различным видам наказания с конфискацией имущества.

В ходе следствия достоверно установлено, что в период с 2007 по 2009 годы К., Ж., О. создали преступное сообщество с целью незаконного перемещения через таможенную границу РК из КНР товаров и предметов в особо крупном размере, путем использования заведомо подложных документов, недостоверного декларирования, а также совершения других тяжких и особо тяжких преступлений.

Полученный преступный доход фигуранты передавали гражданину «А» для легализации (отмывания) и вывода активов за рубеж.

Органами следствия эпизод по легализации преступного дохода выделен в отдельное производство.

Расследованием данного дела установлено, что гражданин «А» на основании фальшивых (мнимых) контрактов переводил за пределы Республики Казахстан денежные средства преступного сообщества на счета иностранной компании «СН», открытых им в банках Швейцарии.

¹ Один из крупных уголовных процессов в РК в 2013 года в отношении должностных лиц КНБ и таможенной службы по факту контрабанды, коррупции и легализации.

В соответствии с главой 71 УПК РК «Порядок осуществления производства о конфискации имущества, полученного незаконным путем, до вынесения приговора» в 2018 году судом г. Алматы вынесено постановление о конфискации в доход денежных средств в размере 1,3 млн. долларов США, находящихся на счетах компании «Ch» в банке «RAG».

Установив местонахождение преступных активов, Генеральная прокуратура направила запрос в Швейцарскую конфедерацию об аресте счетов и возврате денежных средств в Казахстан. К запросу были приложены материалы, доказывающие отмывание и вывод активов.

Основание запроса:

Запрос ВПП направлен в соответствии с нормами Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности (ст.12 п.1 «а»), против коррупции (ст.31 п.1 пп. «а», ст.55), об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности.

Компетентными органами Швейцарской конфедерации, на основании запроса ВПП, арестованы средства в размере 1,3 млн. долларов США.

В 2020 году Федеральные власти Швейцарии перевели в Казахстан активы, арестованные на счете компании «Ch».

Пример 2 - Арест активов в Беларуси

Фабула дела:

Комитетом национальной безопасности РК завершено расследование уголовного дела в отношении должностных лиц государственного предприятия, которые в 2018 году с нарушением закона произвели закуп средств индивидуальной защиты ненадлежащего качества и по заниженным ценам.

Сумма причиненного ущерба составила 1,5 млрд. тенге.

Приговором суда обвиняемые признаны виновными по ст.ст.189, 218, 287 УК РК, т.е. неправомерном присвоении чужого имущества, незаконном приобретении, передаче, сбыте, хранении, перевозке или ношении оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ

и взрывных устройств и легализации (отмывании) и/или иного имущества, полученных преступным путем.

В ходе расследования дела достоверно установлено, что обвиняемый гражданин «Д» на полученные преступным путем денежные средства приобрел в г. Минск недвижимое имущество (квартира).

Установив преступное имущество, в 2020 году Генеральная прокуратура РК направила запрос ВПП о наложении ареста на указанную квартиру.

Основание запроса:

Запрос ВПП направлен в соответствии с нормами Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам от 7 октября 2002 года.

По информации ГП Беларуси на основании запроса ВПП наложен арест на квартиру гражданина «Д».

В 2022 г. по завершению судебного разбирательства, в соответствии со стст.54-59 Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам от 7 октября 2002 года, приговор в части конфискации квартиры Верховным судом РК направлен в Беларусь для организации исполнения. По сообщению белорусской стороны приговор суда РК о конфискации в ноябре 2022 года признан и находится на исполнении.