

Научная статья

УДК 343.2/.7

<https://doi.org/10.35750/2071-8284-2024-2-165-182>

Тумур Баатар Сухболд
Sukhbold.t@police.gov.mn

*Начальник Национального агентства полиции Монголии,
командующий Внутренними войсками, бригадный генерал
Монголия, 15160, Улан-Батор, Чингэлтэйский район, ул. Самбуу, д.18*

Ситуация отмывания денег в Монголии: судебная практика, некоторые вопросы усовершенствования системы

Аннотация: Введение. Актуальность темы определяется тем что Монголия взяла на себя обязательство соблюдать международные правовые нормы по борьбе с отмыванием денег. В частности, это ратификация Конвенции Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ¹ (1988), Конвенции Организации Объединенных Наций против транснациональной организованной преступности² (2000), Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции³ (2003) и Конвенции о запрещении финансирования терроризма⁴ (1999). Монголия стала членом Азиатско-Тихоокеанской организации по борьбе с отмыванием денег в июле 2004 года, и в рамках соглашений и конвенций ожидается, что Монголия возьмет на себя ответственность за борьбу с отмыванием денег перед международным сообществом. Ситуация с преступлениями, связанными с отмыванием денег, совершаемыми по всей стране, ухудшилась, и существует необходимость усиления борьбы с этим видом преступлений, о чем свидетельствует криминогенная обстановка. **Цель** данной работы – исследовать ситуацию с преступлениями по отмыванию денег в Монголии, выяснить особенности расследования и судебного разбирательства по данному виду преступлений, определить тенденции и вопросы, подлежащие рассмотрению, возможности создания условий для повышения результатов борьбы с отмыванием денег. **Методами** данного исследования являются сравнение и статистические измерения. Используются также общенаучные, специальные, частнонаучные методы. Проведено обобщение судебной практики по делам легализации дохода с применением анализа, синтеза, индукции и дедукции. Проведено сравнение правового регулирования по различным видам предикатного преступления. Принцип историзма позволил оценить динамику становления Уголовного законодательства Монголии в различные периоды. **Результаты.** По результатам исследования установлена необходимость внесения изменений в Уголовный кодекс, в частности, по вопросам, касающимся предикатного преступления, а также в закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, выработать основы эффективного системного и внесистемного сотрудничества в сфере службы финансового мониторинга, в т. ч. с зарубежными организациями (например, «Эгмонт»).

Ключевые слова: отмывание денег, ситуация, предикатное преступления, сотрудничество, судебное разбирательство, взаимная оценка, финансовое расследование

¹ Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ (заключена в г. Вене 20.12.1988) // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://docs.yandex.ru/docs/view?tm=1718608447&tld=ru&name=convention_1988_ru.pdf&text (дата обращения: 15.04.2024).

² Конвенция против транснациональной организованной преступности (принята в г. Нью-Йорке 15.11.2000) (ред. от 15.11.2000) // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/orgcrime.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

³ Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (принята в г. Нью-Йорке 31.10.2003) // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/corruption.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

⁴ Международная конвенция о борьбе с финансированием терроризма (заключена в г. Нью-Йорке 09.12.1999) // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/terfin.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

Для цитирования: Сухболд Т. Б. Ситуация отмывания денег в Монголии: судебная практика, некоторые вопросы усовершенствования системы // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. – 2024. – № 2 (102). – С. 165–182; <https://doi.org/10.35750/2071-8284-2024-2-165-182>.

Tumur B. Sukhbold
Sukhbold.t@police.gov.mn

*Head of the National Police Agency of Mongolia,
Commander of the Internal Troops, Brigadier General
18, Sambuu st., Chingeltei district, Ulaanbaatar, 15160, Mongolia*

Money laundering in Mongolia: Judicial practice and some issues for improving the system

Abstract: Introduction. The relevance of the subject is determined by the fact that Mongolia undertook to comply with international legal norms on combating money laundering. In particular, it ratified the United Nations Convention against Illicit Traffic in Narcotic Drugs and Psychotropic Substances of 1988, the United Nations Convention against Transnational Organised Crime of 2000, the United Nations Convention against Corruption of 2003 and the Convention on the Prohibition of the Financing of Terrorism of 1999. Mongolia became a member of the Asia-Pacific Anti-Money-Laundering Organisation in July 2004, and within the framework of the agreements and conventions, Mongolia is expected to assume responsibility for combating money-laundering to the international community. The situation of money laundering offences committed throughout the country has declined and there is a need to strengthen the fight against this type of crime, which is indicated by the crime situation. **The purpose** of this research is to examine the situation of money laundering offences in Mongolia, to find out the peculiarities of investigation and trial of this type of crime, to identify the trends and issues to be considered, the possibilities of creating conditions for improving the results of combating money laundering. **The methods** of this research are comparison and statistical measurements. General scientific, special and private-scientific methods were also used. The generalisation of judicial practice in cases of legalisation of income has been carried out using analysis, synthesis, induction and deduction. The comparison of legal regulation on different types of predicate offence has been carried out. The principle of historicism made it possible to evaluate the dynamics of formation of the Criminal Law of Mongolia in different periods. **Results.** According to the results of the research the necessity of making changes in the Criminal Code, in particular, on the issues related to the predicate offence, as well as in the law on combating money laundering and terrorism financing, developing the basis for effective systemic and non-systemic cooperation in the field of financial monitoring services, including with foreign organisations (e.g. «Egmont»).

Keywords: money laundering, predicate offence, cooperation, judicial proceedings, mutual evaluation, financial investigation

For citation: Sukhbold T. B. Money laundering in Mongolia: Judicial practice and some issues for improving the system // Vestnik of St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of Russia. – 2024. – № 2 (102). – P. 165–182; <https://doi.org/10.35750/2071-8284-2024-2-165-182>.

Введение

Отмывание денег является серьезной угрозой стабильности и надежности финансовой системы Монголии, т. к. представляет собой социально и экономически разрушительную деятельность, в ходе которой преступники, преступные группировки и организованные группировки стремятся усилить влияние на финансовую систему, расширяя свою преступную деятельность за счет доходов и средств, получаемых преступным путем⁵ [1]. Укрепление потенциала уполномоченных организаций по борьбе и расследованию этого вида преступлений по-прежнему остается актуальной проблемой не только на международном уровне, но и для Монголии.

⁵ Батцэцэг Г. ФАТФ повысила оценку Монголии / MONTSAME : Mongolian national news agency : [сайт]. – URL: <https://www.montsame.mn/ru/read/301376> (дата обращения: 15.04.2024).

В 2016–2017 гг. Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ, The Financial Action Task Force – FATF) провела вторую взаимную оценку системы Монголии по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, оценила политику и меры Монголии, принятые в период с 2013 по 2016 год, и опубликовала отчет об оценке в сентябре 2017 года [2].

В октябре 2019 года Монголия была внесена в «серый список» стран со стратегическими недостатками в борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма⁶.

Наша страна сосредоточилась на совершенствовании системы борьбы с данным видом преступности, а в октябре 2020 года ее успешно исключили из списка стран, в которых отсутствуют стратегии борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма.

Великий Народный Хурал, Правительство и Совет национальной безопасности Монголии приняли специальные меры по борьбе с отмыванием денег, а также реализовали ряд комплексных мер по совершенствованию системы и правовой базы по борьбе с этим видом преступлений. Закон, принятый парламентом в 2015 году и вступивший в силу с 1 июля 2017 г., кодифицирует ст. 18.6 Уголовного кодекса Монголии⁷ таким образом, чтобы она полностью соответствовала требованиям международных договоров и конвенций⁸. Таким образом, правовая база по борьбе с этим видом преступлений полностью сформирована. Также сформирована правовая база для расследования и разрешения судами случаев отмывания денег и предикатных преступлений⁹.

Ситуация с этим видом преступности осложняется тем, что лица, совершающие такие преступления, организованы в группы, методы и формы их преступной деятельности совершенствуются, используя достижения технического прогресса, а преступные доходы переводятся по цепочке стран за рубеж, а для сокрытия источника денег используется криптовалюта [3].

Меры по борьбе с отмыванием денег определены в ст. 7 Конвенции против транснациональной организованной преступности¹⁰, а ст. 14 Конвенции против коррупции¹¹ предусматривает конкретные меры по предотвращению отмывания денег. Государство-член Конвенции несет ответственность за неприменение этих мер.

Кроме того, Управление Организации Объединенных Наций по предупреждению преступности и контролю над наркотиками совместно с Международным валютным фондом в 2005 году приняло Типовой закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма¹², а в 2009 году были подготовлены и представлены странам с правовыми системами общего права типовые статьи и положения о мерах по предотвращению отмывания денег, финансирования терроризма и использования доходов, полученных преступным путем¹³.

Кроме того, в 2012 году ФАТФ выпустила 40 Рекомендаций – Международных стандартов по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма [4]. Разделы 1 и 2 Рекомендации касаются отмывания денег.

Отмывание денег — относительно новый вид преступлений в Монголии. Монгольский законодатель достаточно оперативно отреагировал на эту угрозу [5; 6]:

– 8 июля 2006 г. был принят Закон о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма¹⁴ [7].

⁶ Монголия попала в «серый список» ФАТФ // Regnum : информационное агентство. – URL: <https://regnum.ru/news/polit/2749548.html> (дата обращения: 15.04.2024).

⁷ Уголовный кодекс Монголии / пер. Галбадрах Батболд, Вандан-Иш Амарсанаа ; под ред. М. В. Бавсун, А. А. Нечепуренко. – Омск: Омская академия МВД России, 2020. – 144 с.

⁸ Гантомор Г. Новый Уголовный кодекс Республики Монголия 2002 года // Вестник Санкт-Петербургского университета МВД России. – 2006. – № 49(32). – С. 102–109.

⁹ Лхагвацэнд Ц. Ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, по уголовному законодательству Монголии и Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. – Москва, 2024. – 25 с.

¹⁰ URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/orgcrime.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

¹¹ URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/corruption.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

¹² Типовое законодательство об отмывании денег и финансировании терроризма // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://www.unodc.org/documents/legal-tools/AML_MLawRussian.pdf (дата обращения: 15.04.2024).

¹³ Model Provisions on Money Laundering, Terrorist Financing, Preventive Measures and Proceeds of Crime (for common law legal systems) // Организация Объединенных Наций : [официальный сайт]. – URL: https://www.unodc.org/documents/money-laundering/Model_Provisions_Final.pdf (дата обращения: 15.04.2024).

¹⁴ Закон Монголии «О борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма» // Государственный вестник. – 2013. – № 24.

– Согласно закону от 2 января 2008 г., в Уголовный кодекс были добавлены ст. 268¹ «Отмывание денег» и ст. 178² «Финансирование терроризма»¹⁵.

– Согласно закону от 24 декабря 2009 г. ст. 268¹ Уголовного кодекса «Отмывание денег», была отменена, а одноименная ст. 166¹ добавлена.

– Законом от 16 января 2014 г. внесены изменения в ст. 166¹ Уголовного кодекса «Отмывание денег».

– В редакции Уголовного кодекса, принятой 12 марта 2015 г., ст. 18.6 предусматривает регулирование такого преступления, как «Отмывание денег».

– Закон от 11 мая 2017 г. внес изменения в соответствующие разделы и положения «Отмывания денег» в соответствии со ст. 18.6 «Поправки к Уголовному кодексу».

Можно констатировать, что практика рассмотрения случаев отмывания денег и борьбы с ними еще окончательно не отлажена [8]. Следовательно, необходимо определить, соответствует ли регулирование отмывания денег в Монголии условиям, изложенным в международных договорах и стандартах, проанализировать судебную практику борьбы с этими преступлениями и определить, насколько условия судебного вмешательства в отношении борьбы с отмыванием денег соответствуют международным договорам и рекомендациям.

Методы

В данном исследовании используются такие методы, как сравнение и статистическое измерение, а также общенаучные, специальные и частнонаучные методы. Обобщена судебная практика по делам легализации дохода с применением анализа, синтеза, индукции и дедукции. Проведено сравнение правового регулирования по различным видам предикатного преступления. Принцип историзма позволил оценить динамику становления Уголовного законодательства Монголии в различные периоды.

Результаты

Источником отмывания денег часто являются финансовые потоки, полученные в результате незаконной деятельности, такой как торговля людьми, незаконный оборот наркотиков, незаконный оборот оружия, коррупция, взяточничество, пограничная контрабанда, экологические преступления и уклонение от уплаты налогов. Иными словами, финансовый сектор используется как инструмент конвертации и перевода денег, полученных из незаконных источников, а также быстрой пересылки средств финансирования терроризма из одного региона в другой. В последние годы тот факт, что преступники использовали слабые финансовые системы и развивающиеся страны в качестве транзитных центров для отмывания денег и финансирования терроризма, увеличил риск этого типа преступлений в финансовом секторе Монголии [9].

Факторы, влияющие на ситуацию с отмыванием денег

На возникновение преступности, ее тенденции, структуру, распространение и состояние влияют экономические, социальные и другие факторы¹⁶ [8], включающие:

– создание системы борьбы с отмыванием денег в соответствии с международными стандартами¹⁷;

– нормативно-правовая база¹⁸;

– оценка риска отмывания денег и разработка плана политики, основанной на рисках;

– сотрудничество организаций с функциями по борьбе с отмыванием денег;

– способность компетентных органов и судей проводить проверки и расследования;

– участие банков, финансовых учреждений и лиц, занимающихся нефинансовой профессиональной деятельностью;

– международное сотрудничество;

– профилактические меры (например, правовое информирование граждан).

Во втором отчете взаимной оценки Монголия получила удовлетворительную оценку технической реализации и правовой базы системы борьбы с отмыванием денег. Однако было установлено, что в прямой реализации и деятельности по борьбе с отмыванием

¹⁵ Дорж Энхтур. Уголовно-правовая и криминологическая характеристика отмывания денежных средств по уголовному законодательству Монголии и России: дис. ... канд. юрид. наук. – Москва, 2022. – 193 с.

¹⁶ См., например: Акутаев Р. М. Криминологический анализ латентной преступности: дис. ... д-ра юрид. наук. – Санкт-Петербург, 1999. – 358 с.; Лупырь М. В. Уголовно-правовая оценка легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ): автореф. дис. ... канд. юрид. наук. – Омск, 2019. – 23 с.

¹⁷ Национальная программа борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма / Национальный институт юстиции: [сайт]. – URL: <https://www.legalinfo.mn/annex/details/8209?lawid=13124> (дата обращения: 27.04.2024).

¹⁸ Постановление Правительства Монголии от 05.07.2022 г. № 265 «Утверждение программы (борьба с отмыванием денег и финансированием терроризма)» // Национальный институт юстиции: [сайт]. – URL: <https://legalinfo.mn/mn/law?page=law&cate=33&active=1&sort=title&page=1> (дата обращения: 15.04.2024).

денег существует множество проблем, и даны рекомендации по исправлению выявленных недостатков.

Анализ статистики зарегистрированных преступлений

Проанализированы преступления, совершенные за последние 5 лет и связанные с отмыванием денег, и основные преступления, зарегистрированные органами, уполномоченными расследовать преступления, связанные с отмыванием денег¹⁹ (см. таблицу 1).

Таблица 1

**Анализ расследованных дел по отмыванию денег
и судебных решений по ним**

Расследование дел (ст. 18.6 Уголовного кодекса Монголии)	Органи- зация	Период (год)				
		2019	2020	2021	2022	2023
Общее количество возбужденных уголовных дел	ГУП ¹	215	221	267	257	212
	УБК ²	44	55	63	84	73
	ГУР ³	6	5	7	7	6
Расследовано дел	ГУП	194	178	212	172	145
	УБК	38	43	47	63	50
	ГУР	6	5	6	6	5
Количество лиц привлечены в качестве обвиняемых	ГУП	69	79	115	103	73
	УБК	9	11	11	17	13
	ГУР	1	–	1	1	1
Расследование прекращено	ГУП	68	50	32	44	37
	УБК	8	12	5	7	7
	ГУР	2	1	–	1	–
Количество дела, рассмотренных и разрешенных следствием	ГУП	87	111	147	141	103
	УБК	15	23	25	39	34
	ГУР	1	–	1	2	2
Прекращено дел до дознания	ГУП	2	1	1	2	2
	УБК	1	–	1	1	1
	ГУР	–	–	–	–	–
Направлено обвинительных заключений в суд	ГУП	52	83	64	79	55
	УБК	1	7	8	4	11
	ГУР	–	–	1	1	2
Количество дел, рассмотренных:						
– судом первой инстанции	ГУП	86	96	74	76	27
	УБК	3	4	4	1	2
	ГУР	–	–	2	2	1
– апелляционным судом	ГУП	33	35	29	28	9
	УБК	4	5	4	2	2
	ГУР	–	–	1	1	–
– кассационной инстанцией	ГУП	8	3	2	2	–
	УБК	2	2	1	–	–
	ГУР	–	–	–	–	–
Примечания: 1 – Главное Управление Полиции Монголии; 2 – Управление по борьбе с коррупцией Монголии; 3 – Главное управление разведки Монголии.						

Как видно из вышеприведенных данных, количество расследований по отмыванию денег увеличивается с каждым годом. Это свидетельствует о том, что правоохранительные органы нашей страны способны проводить финансовые расследования только по подозрительной деятельности с признаками отмывания денег, независимо от основного преступления, рассматриваемого как индикатор [10].

¹⁹ Исследование, проведенное рабочей группой, назначенной прокурором и полицией для подготовки отчета о ходе работы Монголии для Азиатско-Тихоокеанской группы по отмыванию денег за 2016 год Азиатско-Тихоокеанской организацией по борьбе с отмыванием денег (URL: <https://apgml.org/documents/Default.aspx?pcPage=14> (дата обращения: 15.04.2024)).

Характеристики, методы работы и тенденции отмывания денег, совершаемых в Монголии

Преступления, связанные с отмыванием денег, часто являются скрытыми (латентными), поэтому о них невозможно говорить так же конкретно, как о других видах преступлений [9]. Однако следственные органы находят доказательства экономических преступлений и раскрывают значительную их часть.

По поводу характеристик и методов работы:

– в нашей стране нет преступных группировок, получающих крупные суммы нелегального дохода от продажи наркотиков и огнестрельного оружия, но существует высокая вероятность отмывания денег путем участия в организованной деятельности преступных группировок в зарубежных странах или путем мошенничества;

– учитывая обширные границы с Российской Федерацией и Китайской Народной Республикой, существует риск использования доходов, полученных преступным путем, и ввоза / вывоза наличных денег;

– поскольку уголовное законодательство Монголии не ограничивает предикатное преступление отмывания денег, акт сознательного использования доходов от преступления, указанного в уголовном законе, считается преступлением отмывания денег;

– в зависимости от предмета преступления и вида основного преступления имеют место случаи уклонения от уплаты налогов, мошенничества, растраты и отмывания денег с использованием подставных компаний и небанковских финансовых учреждений для коррупционных преступлений.

Эксперты посоветовали обратить внимание на следующие методы и формы международного отмывания денег, при которых преступники скрывают незаконные активы и источники денег и избегают обнаружения²⁰:

– подкуп и использование политических влиятельных лиц;
– обмен валюты (конвертация наличных);
– использование наличного перевода;
– тайный перевод валюты с целью избежать мер по отчетности о кассовых операциях;
– изменение структуры денежного перевода (Structuring / smurfing);
– использование кредитных карт, чеков и векселей;
– покупка переводных ювелирных изделий (драгоценных камней, драгоценных металлов);

– покупка дорогих активов (недвижимости, скакунов, автомобилей);
– обмен товарами (бартер);
– использование безналичных переводов;
– использование секретных банковских услуг и неофициальных услуг денежных переводов;

– отмывание денег в сфере торговли и финансирование терроризма;
– игровая деятельность (азартные игры в интернете, казино, скачки);
– использование некоммерческих организаций;
– инвестирование;
– смешивание (бизнес-инвестиции);
– использование подставных юридических лиц, корпораций;
– оффшорные банки, использующие поставщика доверенных услуг;
– использование доверенных лиц, членов семьи и третьих лиц.

Будущие тенденции

Лица, совершающие такие преступления, объединяются в группы и организации. Их методы и формы деятельности совершенствуются, используются достижения технического прогресса. Впоследствии доходы от преступной деятельности перемещаются между странами. Это обращает внимание органов, уполномоченных на расследование подобных преступлений, на следующие сферы деятельности.

Тенденции отмывания денег в некотором смысле схожи с распространенными методами и формами многих стран и включают в себя следующее:

– Использование интернета, создающее благоприятные условия для совершения финансовых преступлений в цифровом мире. С другой стороны, электронная среда используется для того, чтобы отмывать денежные средства, полученные в результате совершения финансовых преступлений.

²⁰ What Methods Are Used to Launder Money? // Investopedia : [сайт]. – URL: <https://www.investopedia.com/ask/answers/022015/what-methods-are-used-laundry-money.asp> (дата обращения: 15.04.2024).

– Покупка криптовалюты, сокрытие источника денег с помощью проведения денежных сумм через подставные фирмы в нескольких странах.

– В связи с ростом преступлений, связанных с незаконным распространением наркотических средств и психотропных веществ, существует риск отмывания доходов от реализации наркотиков.

– Из-за расширения финансового сектора²¹, быстрого развития рынка капитала и кредитов могут возникать такие ситуации, когда преступники инвестируют в этот сектор и обманывают граждан.

Вышеуказанные обстоятельства могут еще больше осложнить ситуацию с отмыванием денег.

Некоторые практические рекомендации по борьбе с отмыванием денег

Во втором отчете о взаимной оценке системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма в Монголии, проведенном Организацией по борьбе с отмыванием денег Азиатско-Тихоокеанского региона, при оценке борьбы и расследования отмывания денег, сказано: «Большинство преступлений по отмыванию денег связано с мошенническими преступлениями, а для Агентства по борьбе с коррупцией – с коррупционными преступлениями. По нашему мнению, в случае с Монголией недостаточно расследуется деятельность по отмыванию денег за преступления против окружающей среды и уклонение от уплаты налогов, которые имеют высокий риск отмывания денег»²².

Вторая взаимная оценка системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма была сосредоточена на риске отмывания денег, а также в некоторой степени затрагивала уязвимости и последствия. Национальная оценка рисков определяет следующие виды основных преступлений, которые имеют высокий риск отмывания денег (в порядке важности): а) мошенничество, б) экологические преступления, в) уклонение от уплаты налогов и г) коррупционные преступления. Группа оценки заявила, что в целом согласна с этим, но вопрос коррупции был оценен слишком низко²³.

По данным исследования, проведенного в рамках национальной оценки рисков отмывания денег и финансирования терроризма в Монголии, 17 видов дел с самым высоким риском, связанных с отмыванием денег и финансированием терроризма, были ранжированы по степени их важности с учетом экономической ситуации, социальных последствий и вероятности их возникновения. Согласно этому исследованию, наиболее распространенными преступлениями являются растрата, присвоение и мошенническое приобретение государственного, общественного и частного имущества. Случаями особенно высокого риска считаются мошенничество, связанное с социальным обеспечением и медицинским страхованием, незаконная добыча полезных ископаемых, уклонение от уплаты налогов, коррупция и должностные преступления²⁴ [1].

На основании оценки международной и отечественной организаций был сделан вывод об отсутствии финансового расследования компетентными следственными органами по отдельным видам преступлений высокой степени риска, связанных с отмыванием денег.

Основные признаки преступления

Статья 6 Конвенции против транснациональной организованной преступности²⁵ описывает природу отмывания денег следующим образом. Оно включает:

а) когда преступления совершаются умышленно:

1) конверсию или перевод имущества, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений, в целях сокрытия или утаивания преступного источника этого имущества или в целях оказания помощи иному лицу, участвующему в совершении основного правонарушения, с тем чтобы оно могло уклониться от ответственности за свои деяния;

2) сокрытие или утаивание подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения, прав на имущество или его принадлежность, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений;

б) для правонарушителя:

1) приобретение, владение или использование имущества, если в момент его приобретения известно, что данное имущество представляет собой доходы от преступлений;

²¹ Получен заказ на 40 миллиардов тугриков на покупку акций LandMN у первоначального ZZ // IKON.mn : [сайт]. – URL: <https://ikon.mn/n/18jt> (дата обращения: 15.04.2024).

²² URL: <https://apgml.org/documents/Default.aspx?pcPage=14> (дата обращения: 15.04.2024).

²³ Там же.

²⁴ Национальная оценка рисков Монголии по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма // Монголбанк : [сайт]. – URL: <https://www.mongolbank.mn/> (дата обращения: 15.04.2024).

²⁵ URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/orgcrime.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

2) участие, причастность или вступление в сговор с целью совершения любого из преступлений, признанных таковыми в соответствии с настоящей статьей, покушение на его совершение, а также пособничество, подстрекательство, содействие или дача советов при его совершении.

Статья 2 этой Конвенции определяет «имущество» как любые активы, будь то материальные или нематериальные, движимые или недвижимые, выраженные в вещах или в правах, а также юридические документы или акты, подтверждающие право на такие активы или интерес в них²⁶.

Как видно из таблицы 2, приведенной выше, действия, связанные с объективными признаками отмывания денег, определенные Конвенцией, полностью предусмотрены в Уголовном кодексе Монголии.

Таблица 2

Признаки преступлений высокой степени риска, связанных с отмыванием денег в уголовном законодательстве Монголии

Признаки преступления	Статья Уголовного кодекса Монголии		
	Ст. 18.6. Отмывание денежных средств (2015, 2017 гг.)	Ст. 166 ¹ . Отмывание денежных средств (2009–2014 гг.)	Ст. 268 ¹ . Отмывание денежных средств (2008–2009 гг.)
Объективная сторона	– получение, владение и использование имущества, денег или дохода, заведомо приобретенных другими лицами преступным путем; – изменение или передача имущества, денег или дохода в целях сокрытия незаконных источников или оказания помощи в уклонении от ответственности лицам, участвующим в совершении преступления; – сокрытие реального свойства, источников, местоположения, способа распоряжения, владельца и права на имущество	– получение, владение и использование имущества, денег или дохода, заведомо приобретенных другими лицами преступным путем; – изменение или передача имущества, денег или дохода в целях сокрытия незаконных источников или оказания помощи в уклонении от ответственности лицам, участвующим в совершении преступления; – сокрытие реального свойства, источников, местоположения, способа распоряжения, владельца и права на имущество	– сокрытие денежных средств, приобретенных путем продажи оружия, наркотических средств, поддельных денежных средств, совершения организованных преступлений и терроризма; – действие или бездействие, направленные на легализацию данного имущества
Обстоятельства, отягчающие уголовную ответственность	– заведомое получение, владение и использование имущества, денег или дохода, приобретенных в результате совершения преступления, за которое предусмотрен минимальный размер наказания в виде лишения свободы установлен свыше пяти лет; – постоянное и устойчивое сообщество; – злоупотребление служебными обязанностями или должностными полномочиями, а также влиянием; – совершение организованной преступной группой; – совершение от имени или в интересах юридического лица	– причинение значительного ущерба; – злоупотребление служебными обязанностями или должностными полномочиями, а также влиянием; – совершение организованной преступной группой; – совершение от имени или в интересах юридического лица	– совершение повторно или группой лиц; – злоупотребление служебными обязанностями или должностными полномочиями, а также влиянием; – получение значительного дохода; – совершение организованной преступной группой; – действия или бездействие, повлекшие за собой получение крупной суммы дохода

²⁶ Там же.

Однако понятие «имущество, полученное в результате преступления», которое является характеристикой отмывания денег, определяемое в Уголовном законе как «имущество, деньги и доходы, полученные в результате преступления», неясно.

Положительным примером уголовного законодательства в сфере борьбы с отмыванием денежных средств является ст. 462.31 Уголовного кодекса Канады²⁷, Закон Китая против отмывания денег [11], Закон против отмывания денег и финансирования терроризма²⁸ и ст. 648 Уголовного кодекса Италии²⁹, Закон Японии по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, Закон о конфискации имущества, полученного в результате совершения преступлений и Закон против отмывания денег Польши³⁰. Эти документы будут рассмотрены в целях совершенствования законодательства Монголии в сфере борьбы с отмыванием денежных средств.

Срок давности преступления

В части 5 ст. 11 Конвенции против транснациональной организованной преступности³¹ указано, что срок давности для легализации (отмывания) денежных средств должен быть длительным, что срок давности не является условием для уклонения лица, подозреваемого в совершении преступления, от расследования уголовного дела, разбирательства дел в суд и решения суда.

Управление ООН по предупреждению преступности и контролю над наркотиками отметило, что, по мнению Международного валютного фонда, срок давности по основному преступлению – отмывание денег – должен составлять 12–15 лет [12].

Как видно из приведенной ниже таблицы 3, в новой редакции Уголовного кодекса Монголии сроки давности по отмыванию денег существенно сокращены.

Таблица 3

Срок давности по делам, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств, в уголовном законодательстве Монголии

Вид преступления	Статья Уголовного кодекса Монголии		
	Ст. 18.6. Отмывание денежных средств (2015, 2017 гг.)	Ст. 166 ¹ . Отмывание денежных средств (2009–2014 гг.)	Ст. 268 ¹ . Отмывание денежных средств (2008–2009 гг.)
Основное преступление	1 год	5 лет	5 лет
Преступление, совершенное при отягчающих обстоятельствах	5 лет	15 лет	15 лет
Преступление, совершенное организованной преступной группой	12 лет	15 лет	25 лет

Исходя из этого, можно считать, что норма Уголовного кодекса Монголии не соответствует норме ч. 5 ст. 11 Конвенции против транснациональной организованной преступности³².

Анализ регулирования срока давности по преступлениям, связанным с отмыванием денег, в некоторых странах показывает, что в Канаде и Великобритании срока давности нет, а, например в Италии и ФРГ он составляет 15 и 20 лет соответственно.

²⁷ Уголовный кодекс Канады (R.S.C., 1985 год, гл. С-46) (по сост. на 15.12.2014 г.) // Всемирная организация интеллектуальной собственности (ВОИС) : [сайт]. – URL: <https://www.wipo.int/wipolex/ru/legislation/details/15553> (дата обращения: 15.04.2024).

²⁸ Законодательный декрет от 21 ноября 2007 г. № 231 (с посл. изм.).

²⁹ Уголовный кодекс Италии (утв. Королевским указом от 19 октября 1930 г. № 1398, с попр., внесен. Законодательным декретом от 11 мая 2018 г. № 63) // Всемирная организация интеллектуальной собственности (ВОИС) : [сайт]. – URL: <https://www.wipo.int/wipolex/ru/legislation/details/18132> (дата обращения: 15.04.2024).

³⁰ Legislative Guide for the Implementation of the United Nations Convention against Transnational Organized Crime. New York: United Nations Office on Drugs and Crime, 2017. – P. 55. – URL: https://www.unodc.org/documents/treaties/Legislative_Guide_2017/Legislative_Guide_E.pdf (дата обращения: 15.04.2024).

³¹ URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/orgcrime.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

³² URL: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/orgcrime.shtml (дата обращения: 15.04.2024).

Расследование дел за отмывание денег и предикатные преступления

Полицейская статистика по борьбе с отмыванием денег, и сопутствующих преступлений за период 2019–2023 года приведена в таблице 4.

Таблица 4

Анализ уголовных дел, сопутствующих преступлениям, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств в Монголии³³

Расследование уголовных дел	Статья УК	Период (год)				
		2019	2020	2021	2022	2023
Количество возбужденных уголовных дел	Ст. 17.1 ¹	44	56	49	57	38
	Ст. 17.12 ²	25	29	20	24	13
	Ст. 17.3 ³	49	50	67	76	54
	Ст. 17.4 ⁴	25	14	15	21	22
	Ст. 18.3 ⁵	14	26	84	41	32
Разрешение дела в ходе предварительного расследования	Ст. 17.1	32	36	28	29	10
	Ст. 17.12	21	12	7	6	–
	Ст. 17.3	45	41	54	51	37
	Ст. 17.4	23	11	11	19	17
	Ст. 18.3	14	26	82	35	29
Количество лиц, привлеченных в качестве обвиняемых	Ст. 17.1	24	35	31	33	24
	Ст. 17.12	17	18	9	20	8
	Ст. 17.3	9	13	11	25	14
	Ст. 17.4	3	5	2	4	5
	Ст. 18.3	2	2	46	8	3
Расследование прекращено в ходе предварительного расследования	Ст. 17.1	–	–	–	1	–
	Ст. 17.12	–	1	–	–	–
	Ст. 17.3	22	9	9	20	4
	Ст. 17.4	16	3	1	4	6
	Ст. 18.3	3	7	10	11	7
Количество дела, рассмотренных и разрешенных следствием	Ст. 17.1	36	51	42	49	37
	Ст. 17.12	21	28	18	24	13
	Ст. 17.3	12	20	23	37	27
	Ст. 17.4	5	7	6	5	7
	Ст. 18.3	2	2	47	16	5
Прекращено дел в ходе следствия	Ст. 17.1	–	–	–	–	1
	Ст. 17.12	–	–	–	–	–
	Ст. 17.3	–	–	–	1	–
	Ст. 17.4	–	–	–	–	–
	Ст. 18.3	2	–	–	1	–
Направлено обвинительных заключений в суд	Ст. 17.1	21	41	29	33	22
	Ст. 17.12	12	19	12	16	10
	Ст. 17.3	6	8	8	12	7
	Ст. 17.4	3	4	6	4	4
	Ст. 18.3	–	1	–	3	–

³³ Электронная база данных судебных решений // Генеральный Судебный Совет : [официальный сайт]. – URL: <http://www.shuukh.mn/eruaanhan/8382/view> (дата обращения: 15.04.2024).

Продолжение таблицы 4

Расследование уголовных дел	Статья УК	Период (год)				
		2019	2020	2021	2022	2023
Вынесен обвинительный приговор:						
– судом первой инстанции	Ст. 17.1	38	43	29	29	10
	Ст. 17.12	17	19	10	14	4
	Ст. 17.3	12	12	11	11	4
	Ст. 17.4	5	8	7	4	1
	Ст. 18.3	2	2	3	3	–
– судом второй инстанции	Ст. 17.1	15	15	9	12	4
	Ст. 17.12	7	9	5	4	–
	Ст. 17.3	9	10	11	9	5
	Ст. 17.4	1	2	3	2	2
	Ст. 18.3	2	2	2	2	–
– апелляционным судом	Ст. 17.1	2	2	–	–	–
	Ст. 17.12	3	1	–	–	–
	Ст. 17.3	2	1	2	2	–
	Ст. 17.4	–	–	–	–	–
	Ст. 18.3	–	–	–	–	–
Примечания: 1 – Ст. 17.1 – Кража; 2 – Ст. 17.12 – Кража скотоводства; 3 – Ст. 17.3 – Мошенничество; 4 – Ст. 17.4 – Присвоение имущества; 5 – Ст. 18.3 – Уклонение от уплаты налогов						

Как видно из приведенной выше таблицы, при классификации видов основных преступлений, связанных с отмыванием денег, расследуемых полицией, мошенничество составляет 30 %, растрата и кража – по 15 %, грабеж и кража животных – по 5 %, а на долю других преступлений приходится 3,3–1,6 %.

Мы также отмечаем, что существует необходимость проведения финансовых расследований других видов преступлений, которые могут быть связаны с отмыванием денег.

Монголия стала членом Азиатско-Тихоокеанской организации по борьбе с отмыванием денег в июле 2004 года, и в рамках соглашений и конвенций, членом которых является страна, ожидается, что Монголия возьмет на себя ответственность за борьбу с отмыванием денег перед международным сообществом. Ситуация с преступлениями, связанными с отмыванием денег, совершаемыми по всей стране, ухудшилась, и существует необходимость усиления борьбы с этим видом преступлений, об этом свидетельствует статистика криминогенной обстановки.

В Программу противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма, утвержденную постановлением Правительства Монголии от 5 июля 2022 г. № 265, включено, что «уполномоченные следственные органы разрабатывают и внедряют внутренние методы и методические указания по расследованию преступлений по борьбе с отмыванием денег»³⁴.

Полиция работает над обеспечением соблюдения вышеуказанных программных документов, разрабатывает и обеспечивает выполнение «официальных задач» по предотвращению, выявлению и расследованию отмывания денег в целях отмывания денег, а также для обеспечения эффективного опечатывания и ареста доходов от преступной деятельности и имущества.

В этом контексте в целях анализа ситуации криминальной и оперативно-розыскной работы по отмыванию денег, активизации работы по предотвращению, пресечению и выявлению, в целях правильного выявления и контроля ситуации на национальном

³⁴ URL: <https://legalinfo.mn/mn/law?page=law&cate=33&active=1&sort=title&page=1> (дата обращения: 15.04.2024).

уровне уполномоченные организации и детективы проведет расследования по следующим направлениям, и заранее целесообразно организовать профилактическую работу³⁵.

В частности, в ходе расследования:

1. Зная, что активы, деньги или доходы были получены в результате преступления, владелец, участвовавший в совершении преступления, будет пытаться скрыть его фактический характер и незаконный источник, избежать юридической ответственности. В случае сокрытия источника, места, способа распоряжения, в отношении владельца имущественных прав при расследовании уголовного дела должно быть проведено двойное расследование по преступлению «Отмывание денег», указанному в ст. 18.6 Особенного раздела Уголовного закона Монголии.

2. Предикатное преступление – отмывание денег, а также конверсия или передача активов и денег, полученных в результате совершения преступления, должны быть доказаны, перепроверены по основному преступлению и отмыванию денег, а также сокрытию и передаче активов и денег, полученных незаконным путем, – организовать следственные действия и сосредоточить внимание на конфискации имущества и денег, полученных в результате преступных действий.

3. Исполнять указания по расследованию и раскрытию преступления «Отмывание денег», добавленные в главу 14 «Методических указаний по прокурорскому контролю при проведении расследований» приказом от 3 июля 2018 года № А/76³⁶.

4. Изымать орудия, использованные для совершения преступлений против:

– прав собственности, указанных в главе 17 особого класса Уголовного кодекса Монголии;

– экономики, указанной в главе 18 уголовного закона;

– окружающей среды, указанной в главе 24,

а также организовывать процесс расследования и одновременно финансовые расследования путем изучения деятельности финансовых организаций, сбора и анализа собранной информации, обнаружения и документирования движения денег и активов.

5. В зависимости от особенностей расследуемого дела в соответствии с международными договорами, конвенциями, соглашениями о взаимной правовой помощи по уголовным делам организовывать получение документов из иностранных государств, выяснение их значения для дела, взятие показаний свидетелей, потерпевших, а также обвиняемых (неофициально перед проведением процесса). Необходимо использовать информационную линию, например с помощью таких организаций, как Интерпол, Эгмонт³⁷, СТАР³⁸, ARIN-AP³⁹ и т. д.

6. В связи с экономической средой и географическим положением существует тенденция к увеличению риска отмывания денег и активов, полученных преступным путем, из основных стран-торговых партнеров, таких как Китайская Народная Республика, Российская Федерация и Корейская Народная Демократическая Республика. Тот факт, что Монголия расположена между двумя соседями, имеется высокий риск создания каналов для прохождения денег, капитала и доходов от преступной деятельности через территорию Монголии и их отмывания. Поэтому контролировать деятельность предприятий с иностранным капиталом и их филиалов, организовывать работу, направленную на пресечение отмывания средств и денег, полученных от совершения преступлений в зарубежных странах.

³⁵ Об усилении профилактики, пресечения, выявления и расследования преступлений, связанных с отмыванием денег: приказ первого заместителя начальника Главного управления полиции от 01.02.2022 г. – Документ не публиковался.

³⁶ Мөрдөн байцаалтын явцад прокурорын хяналт тавих заавар: Прокурорын 2018 оны 07 дугаар сарын 03-ны өдрийн А/76 дугаар тушаал. – Документ не публиковался.

³⁷ Группа подразделений финансовых разведок «Эгмонт» – объединенный орган из 167 подразделений финансовых разведок. Группа Эгмонт предоставляет платформу для безопасного обмена информацией финансовых разведок в целях борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма

³⁸ Инициатива по возвращению украденных активов (StAR) – это партнерство между Группой Всемирного банка и Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности, которое поддерживает международные усилия по ликвидации убежищ для коррумпированных средств.

³⁹ Межведомственной сети по возврату активов стран азиатско-тихоокеанского региона (ARIN-AP).

Контроль над отмыванием денег в Монголии. Судебная практика по этому вопросу

Статистическая информация о судебных разбирательствах и информация в электронной базе данных судебных решений

Согласно статистике вынесения приговоров⁴⁰, в период 2020–2022 гг. суд рассмотрел 34 преступления по ст. 18.6 Уголовного кодекса Монголии «Отмывание денег» и приговорил 68 человек (рисунки 1, 2).

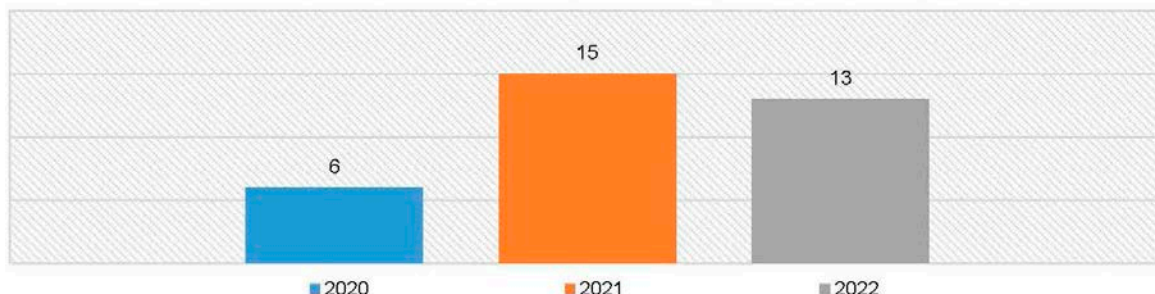


Рис. 1. Количество уголовных дел по отмыванию денег, рассмотренных судами в 2020–2022 гг.

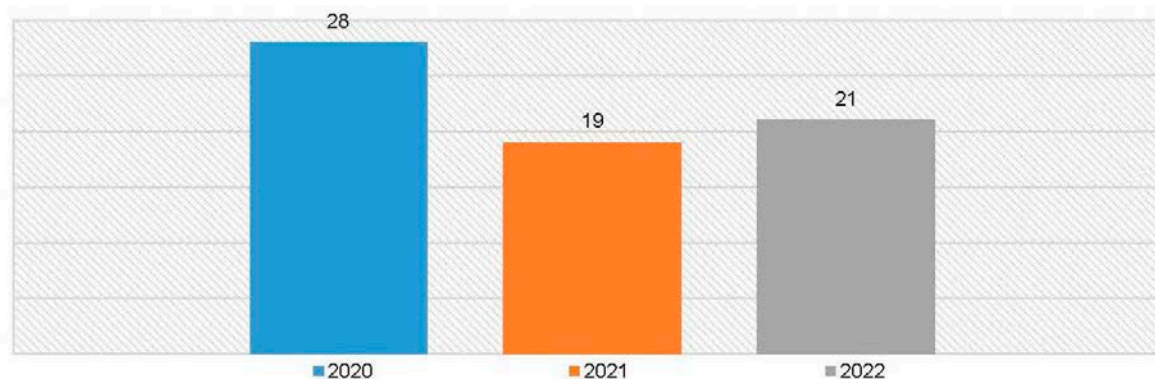


Рис. 2. Количество осужденных по уголовным делам по отмыванию денег в 2020–2022 гг.

На основании базы судебных решений можно показать примеры применения уголовного законодательства в сфере борьбы с отмыванием денежных средств (таблица 5).

Юридическая оценка Азиатско-Тихоокеанской группы по борьбе с отмыванием денег

Азиатско-Тихоокеанская целевая группа по борьбе с отмыванием денег, член Международной комиссии по финансовым преступлениям (FATF), провела оценку ситуации в Монголии по состоянию на ноябрь 2016 года и опубликовала свой отчет об оценке в сентябре 2017 года⁴¹.

В этом отчете указано, что правоохранными органами проведено расследование в отношении 4 345 лиц по 46 видам преступлений, связанным с отмыванием денег, а по 20 преступлениям материалы переданы в Государственную прокуратуру для предъявления обвинений. Из них по двум делам, по которым обвинения были предъявлены в 2011–2013 гг. Верховный суд Монголии отменил решения суда первой инстанции и апелляционного суда, которые рассмотрели оба дела и вынесли обвинительные приговоры. Исходя из этого, нельзя сделать вывод о том, целесообразно или нет наказание за преступления по отмыванию денег, и соизмеримо ли оно с вредными последствиями преступления. В целом правоохранные органы Монголии расследуют основное преступление до отмывания денег, однако за отчетный период в Монголии была объявлена широкая амнистия по уголовным делам⁴².

⁴⁰ URL: <http://www.shuukh.mn/eruanhan/8382/view> (дата обращения: 15.04.2024).

⁴¹ URL: <https://apgml.org/documents/Default.aspx?pcPage=14> (дата обращения: 15.04.2024).

⁴² Там же. – П. 4; 8; 49; 52.

**Примеры судебных решений по уголовным делам,
связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств**

Постановление о приговоре	Выдержка из материалов уголовного дела	Приговор суда
<p>Постановление о приговоре районного суда первой инстанции № 2 по уголовному делу от 19.08.2014 г. № 1025</p>	<p>Подсудимый М. Б. перевел и присвоил 1 062 959 200 тугриков с банковского счета № 11 ... 1 ООО «Электронные системы». В целях сокрытия незаконных источников он основал на Британских Виргинских островах, помогающих любому лицу избежать юридической ответственности, компанию «Media Summit Limited». 10.01.2013 г. через компанию «848» в банке HSBS в Гонконге (Специальном административном районе Китайской Народной Республики) присвоенная сумма была переведена в 150 000 \$ США с зачислением на текущий счет № 83 ... 8. Затем 05.02.2013 г. 144 960 \$ США поступило обратно на счет № 11...7 в ГоломтБанка ООО «Электронные системы».</p>	<p>Подсудимый М. Б. признан виновным в совершении преступления, связанного с причинением крупного ущерба вследствие преступления, связанного с легализацией (отмыванием) денежных средств и приговорен к 6 годам лишения свободы с отбыванием наказания в исправительной колонии строгого режима.</p>
<p>Постановление о приговоре суда первой инстанции Сумского района по уголовному делу провинции Ховда от 22.06.2018 г. № 86</p>	<p>Подсудимый М. А. вытащил подсудимых К. К., С. А. и Н. М. в ночь с 30 на 31 марта 2018 г. из реки Шурги, Шураг-Баг, Эрденебурен-Сум, провинции Ховд, похитившими 2 овец, принадлежащих Ш. Б. За это взял 50 000 тугриков и использовал их по своему усмотрению зная, что это были деньги, заработанные в результате преступления.</p>	<p>Подсудимый М. А. признан виновным в совершении преступления, связанного с отмыванием доходов, полученных преступным путем и приговорен к 6 месяцам лишения свободы условно.</p>
<p>Постановление о приговоре районного суда Ханбогд-Сум провинции Умнугова от 23.07.2018 г. № 101</p>	<p>Обвиняемые М. А., О. Г. и Е. Г. объединились 01.03.2018 г. и в сговоре с обвиняемым А. О. воспользовались автомобилем NordBenz с госномером 16 ... МУ с прицепом с госномером 13 ... БЧ. А. О. скрыл свои незаконные источники дохода, полученные в результате передачи автомобиля с прицепом другим лицам, в результате чего компания «Х» понесла общий ущерб в размере 38 000 000 тугриков.</p>	<p>Подсудимые М. А., О. Г. и Э. Г. признаны виновными в отмывании денег и приговорены к 6 месяцам лишения свободы условно каждый. Подсудимый А. О. приговорен к 1 году лишения свободы условно с испытательным сроком, в течение которого на него возложена обязанность принять меры по устранению вредных последствий преступления и исправлению своего поведения.</p>

В отчете также приведены примеры обвинительных приговоров за преступления, связанные с легализацией (отмыванием) денежных средств⁴³:

Пример 1: Дело «МИАТ»

В отношении трех высокопоставленных госслужащих государственной компании гражданской авиации «МИАТ» были расследованы уголовные дела по фактам присвоения, растраты и отмывания денег. Они признаны виновными судом первой инстанции и апелляционным судом. Эти должностные лица дважды застраховали два самолета в двух разных компаниях, что привело к убытку в размере 7,2 млн \$ США по схеме страхования.

⁴³ Там же. – Р. 52.

В период с 2007 по 2010 год они осуществляли переводы в одну компанию через несколько счетов в иностранных банках, а деньги возвращались в монгольские банки. Верховный суд и суд низшей инстанции отменили ошибочную классификацию отмывания денег и прекратили уголовное дело об отмывании денег.

Пример 2: Случай электронных систем

Верховный суд страны прекратил уголовное дело в отношении четырех должностных лиц управления гражданской авиации, которые злоупотребили своими полномочиями и причинили убытки из-за манипуляций с процессом набора персонала в размере 426 904 \$ США (1 062 959 200 тугриков). Эти чиновники переводили оплату за услуги совместной иностранной компании, принадлежащей двоим из виновных чиновников. Суд первой инстанции и апелляционный суд признали этих должностных лиц виновными в отмывании денег и присвоении чужого имущества (ст. 150, ч. 3 ст. 150 Уголовного кодекса Монголии) и приговорили их к 7 годам лишения свободы. Однако действие должностных лиц по получению денег через счет в коммерческом банке в Монголии не соответствует «изменению или передаче активов, денег или доходов, полученных в результате преступления, с целью оказания помощи иному лицу, участвующему в совершении преступления». Данная норма, предусмотренная ст. 1661 Уголовного кодекса Монголии, позволила избежать уголовной ответственности за преступление. Верховный суд рассмотрел и отменил приговор, вынесенный нижестоящими судами.

Заключение

Монголия уже давно присоединилась к международной инициативе по борьбе с отмыванием денег. В этом контексте в Монголии службы финансовой информации, правоохранительные органы, прокуратура и суды борются с отмыванием денег посредством Закона о борьбе с преступлениями, связанными с легализацией (отмыванием) денежных средств и финансированием терроризма и Уголовного кодекса.

Однако в Уголовный закон необходимо включить юридические документы и акты, доказывающие права и интересы собственности на «активы, деньги и доходы, полученные в результате преступления», что является характеристикой данного вида преступлений.

Кроме того, в соответствии со ст. 11 раздела 5 Конвенции против транснациональной организованной преступности и новой редакцией Уголовного кодекса Монголии необходимо продлить срок давности по уголовным делам, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств.

Азиатско-Тихоокеанская группа по борьбе с отмыванием денег оценила ситуацию в Монголии и пришла к выводу, что не сложилась единая практика относительно того, является ли наказание за отмывание денег уместным или соразмерным вреду, причиненному от преступления, и широкая амнистия по уголовным делам, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств, вызывает затруднение в борьбе с преступностью, что следует принять во внимание в будущем⁴⁴.

Согласно оценке, проведенной международной организацией, был сделан вывод о недостатке того факта, что компетентные следственные органы не возбудили финансовое расследование за уклонение от уплаты налогов, связанное с отмыванием денег и экологическими преступлениями.

Этот вывод подтверждается анализом данных о преступлениях, связанных с отмыванием денег, и основных преступлениях, совершенных органами власти за последние 5 лет, по расследованию и уголовному расследованию по статьям и категориям отмывания денег [13; 14].

В дальнейшем считается целесообразным принять следующие меры для решения проблем в практической деятельности по противодействию отмыванию денег:

1. Следственные органы при расследовании особо опасного мошенничества, хищения денежных средств, коррупционных и иных преступлений, связанных с отмыванием денег, экологических преступлений должны изымать средства, использованные для совершения преступлений, пресекать деятельность всех лиц, связанных с деньгами и финансами, в ходе проведения финансовых расследований.

Изучая организацию и процессы, собирая и анализируя полученную информацию, выявлять и документировать движение денег и активов, уделяя особое внимание выявлению незаконных активов и финансов [15].

2. Путем создания программного обеспечения для единого учета преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств, определить вид и направления

⁴⁴ Дорж Энхтур. Указ. соч.

зарегистрированных этих преступлений, контролировать этап от начала расследования до вынесения решения судом.

Анализ ситуации и оценка рисков должны проводиться по методологии, разработанной международной организацией, и реализовываться с учетом внутренней политики по совершенствованию дальнейшей борьбы с данным видом преступности [16; 17].

3. Организовать внедрение новых методов, операций и технологических достижений, используемых организациями с аналогичными функциями по расследованию преступлений зарубежных стран, изучать передовой опыт [18].

4. Контроль финансов, перемещаемых из Монголии в зарубежные страны и из зарубежных стран в нашу страну, особенно денег, поступающих под видом иностранных инвестиций, четко регламентирован в Законе о борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма, однако из-за отсутствия сотрудничества между соответствующими учреждениями борьба с такими преступлениями не дает четких результатов.

По опыту зарубежных стран, создание рабочей группы по расследованию случаев отмывания денег и финансовых преступлений и работа с отчетами и информацией о подозрительных операциях, их представление в Службу финансовой информации соответствующими должностными лицами, дает высокие результаты в борьбе с этим видом преступности⁴⁵.

5. Обеспечить возможность в короткие сроки получать информацию о транзакциях между получателем и счетом получателя во взаимодействии и при поддержке международных организаций.

Ввиду многих вышеперечисленных обстоятельств практика рассмотрения судами вопросов отмывания денег не до конца устоялась, что свидетельствует о необходимости совершенствования системы обучения судей по вопросам рассмотрения материалов по преступлениям, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств.

Список литературы

1. *Anti-money laundering and counter-terrorist financing measures : Mongolia : Mutual Evaluation Report : July 2021 / FATF.* – URL: <https://www.fatf-gafi.org/en/publications/Mutualevaluations/Fur-mongolia-2021.html>. (дата обращения: 15.04.2024).

2. *Anti-money laundering and counter-terrorist financing measures : Mongolia : Mutual Evaluation Report : September 2017 / Asia/Pacific Group on Money Laundering (APG).* – URL: <https://apgml.org/documents/Default.aspx?pcPage=14> (дата обращения: 15.04.2024).

3. Нямаа Э. Обзорный анализ текущего положения дел по вопросам борьбы с торговлей людьми в Монголии // Право и государство: теория и практика. – 2021. – № 6 (198). – С. 268–271; https://doi.org/10.47643/1815-1337_2021_6_268.

4. *Рекомендации ФАТФ: Международные стандарты по противодействию отмыванию денег, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения / пер. с англ.* – Москва: МУМЦФМ, 2012. – 189 с.

5. Гансux А. Ситуация с организованной преступностью в Монголии: нынешнее положение, планируемые мероприятия // Мир современной науки. – 2016. – № 3 (37). – С. 72–79.

6. Лхагвацэнд Ц. Сравнительный анализ признаков преступления отмывания денег // Аграрное и земельное право. – 2022. – № 9 (213). – С. 89–93; https://doi.org/10.47643/1815-1329_2022_9_89.

7. “Мөнгө угаах, терроризмыг санхүүжүүлэхтэй тэмцэх тухай” Монгол Улсын хууль // Төрийн мэдээлэл. – 2013. – № 24.

8. Иванов А. В. Актуальные проблемы применения уголовного законодательства об ответственности за легализацию (отмывание) преступных доходов // Юридическая наука. – 2021. – № 11. – С. 72–76.

9. Мягмарцэрэн Д. Латентная преступность: причины, измерение, состояние в Монголии / Деятельность правоохранительных органов в современных условиях : материалы XIX Международной научно-практической конференции, 29–30 мая 2014 г. – Иркутск: Восточно-Сибирский институт Министерства внутренних дел Российской Федерации, 2014. – С. 66–69.

⁴⁵ Методические рекомендации ЕАГ по организации и проведению финансовых расследований в сфере ПОД/ФТ : 39-е Пленарное заседание / WGTYP. – 2023. – No 10. – Rev. 1.

10. Дорж Э. Сравнительный анализ уголовной ответственности за легализацию (отмывание) имущества или денежных средств, добытых преступным путем, по уголовному законодательству России и Монголии // Научный вестник Омской академии МВД России. – 2021. – № 4 (83). – С. 289–295; <https://doi.org/10.24411/1999-625X-2021-4-83-289-295>.

11. Чан Лян. Закон «О противодействии отмыванию денег» конец грязных денег // Рынок ценных бумаг. – 2006. – № 22 [на кит. языке].

12. *Model Provisions on Money Laundering, Terrorist Financing, Preventive Measures and Proceeds of Crime (for common law legal systems)*. – New York: United Nations Office on Drugs and Crime, 2009. – P. 132. – URL: https://www.unodc.org/documents/money-laundering/Model_Provisions_2009_Final.pdf (дата обращения: 15.04.2024).

13. Филатова М. А. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем: некоторые аспекты обозначения в российском и зарубежном праве // Вестник Московского университета. Серия 11. Право. – 2012. – № 5. – С. 84–94.

14. Кучумов А. В., Печерица Е. В. Понятие «отмывание» (легализация) доходов: сущностные и правовые аспекты // Экономический вектор. – 2022. – № 3 (30). – С. 115–122.

15. Кащеев Д. В. Противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма, обусловленное развитием рынка криптовалют // Вестник евразийской науки = The Eurasian Scientific Journal : электронный журнал. – 2022. – Т. 14. – № 1. – URL: <https://esj.today/PDF/32ECVN122.pdf>.

16. Садомовская М. Е. Эволюция правовых основ Европейского Союза в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем: исторический обзор // Актуальные проблемы российского права. – 2020. – Т. 15. – № 4 (113). – С. 164–175; <https://doi.org/10.17803/1994-1471.2020.113.4.164-175>.

17. Гурьянов К. В., Шатило Я. С. Развитие электронных платёжных систем и правовых основ противодействия легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма // Базис. – 2018. – № 1 (3). – С. 23–37.

18. Парамонов Д. Р. Меры противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, в кредитных организациях ЕС (на примере ФРГ) // Экономика и управление: анализ тенденций и перспектив развития. – 2015. – № 20. – С. 28–32.

References

1. *Anti-money laundering and counter-terrorist financing measures : Mongolia : Mutual Evaluation Report : July 2021 / FATF*. – URL: <https://www.fatf-gafi.org/en/publications/Mutualevaluations/Fur-mongolia-2021.html>. (дата обращения: 15.04.2024).

2. *Anti-money laundering and counter-terrorist financing measures : Mongolia : Mutual Evaluation Report : September 2017 / Asia/Pacific Group on Money Laundering (APG)*. – URL: <https://apgml.org/documents/Default.aspx?pcPage=14> (дата обращения: 15.04.2024).

3. Nyamaa E. Obzornyy analiz tekushchego polozheniya del po voprosam bor'by s trgovley lyud'mi v Mongolii // Pravo i gosudarstvo: teoriya i praktika. – 2021. – № 6 (198). – S. 268–271; https://doi.org/10.47643/1815-1337_2021_6_268.

4. *Rekomendatsii FATF : Mezhdunarodnyye standarty po protivodeystviyu otmyvaniyu deneg, finansirovaniyu terrorizma i finansirovaniyu rasprostraneniya oruzhiya massovogo unichtozheniya / per. s angl.* – Moskva: MUMTSFM, 2012. – 189 s.

5. Gansukh A. Situatsiya s organizovannoy prestupnost'yu v Mongolii: nyneshneye polozheniye, planiruyemye meropriyatiya // Mir sovremennoy nauki. – 2016. – № 3 (37). – S. 72–79.

6. Lkhagvatsend Ts. Sravnitel'nyy analiz priznakov prestupleniya otmyvaniya deneg // Agrarnoye i zemel'noye pravo. – 2022. – № 9 (213). – S. 89–93; https://doi.org/10.47643/1815-1329_2022_9_89.

7. “Мөнгө угаах, терроризмыг санхүүжүүлэхтэй тэмцэх тухай” Монгол Улсын хууль // Төрийн мэдээлэл. – 2013. – № 24.

8. Ivanov A. V. Aktual'nyye problemy primeneniya ugovnogo zakonodatel'stva ob otvetstvennosti za legalizatsiyu (otmyvaniye) prestupnykh dokhodov // Yuridicheskaya nauka. – 2021. – № 11. – С. 72–76.

9. Myagmartseren D. Latentnaya prestupnost': prichiny, izmereniye, sostoyaniye v Mongolii / Deyatel'nost' pravookhranitel'nykh organov v sovremennykh usloviyakh : materialy XIX Mezhdunarodnoy nauchno-prakticheskoy konferentsii, 29–30 maya 2014 g. – Irkutsk: Vostochno-Sibirskiy institut Ministerstva vnutrennikh del Rossiyskoy Federatsii, 2014. – S. 66–69.

10. Dorzh E. Sravnitel'nyy analiz ugovnoy otvetstvennosti za legalizatsiyu (otmyvaniye) imushchestva ili denezhnykh sredstv, dobytykh prestupnym putem, po ugovnomu

zakonodatel'stvu Rossii i Mongolii // Nauchnyy vestnik Omskoy akademii MVD Rossii. – 2021. – № 4 (83). – S. 289–295; <https://doi.org/10.24411/1999-625X-2021-4-83-289-295>.

11. *Chan Lyan*. Zakon «O protivodeystvii otmyvaniyu deneg» konets gryaznykh deneg // Rynok tsennykh bumag. – 2006. – № 22 [na kit. yazyke].

12. *Model Provisions on Money Laundering, Terrorist Financing, Preventive Measures and Proceeds of Crime (for common law legal systems)*. – New York: United Nations Office on Drugs and Crime, 2009. – P. 132. – URL: https://www.unodc.org/documents/money-laundering/Model_Provisions_2009_Final.pdf (дата обращения: 15.04.2024).

13. *Filatova M. A.* Legalizatsiya (otmyvaniye) denezhnykh sredstv ili inogo imushchestva, priobretennykh prestupnym putem: nekotoryye aspekty oboznacheniya v rossiyskom i zarubezhnom prave // Vestnik Moskovskogo universiteta. Seriya 11. Pravo. – 2012. – № 5. – S. 84–94.

14. *Kuchumov A. V., Pecheritsa Ye. V.* Ponyatiye «otmyvaniye» (legalizatsiya) dokhodov: sushchnostnyye i pravovyye aspekty // Ekonomicheskyy vektor. – 2022. – № 3 (30). – S. 115–122.

15. *Kashcheyev D. V.* Protivodeystviye otmyvaniyu deneg i finansirovaniyu terrorizma, obuslovlennoye razvitiyem rynka kriptovalyut // Vestnik yevraziyskoy nauki = The Eurasian Scientific Journal : elektronnyy zhurnal. – 2022. – T. 14. – № 1. – URL: <https://esj.today/PDF/32ECVN122.pdf>.

16. *Sadomovskaya M. Ye.* Evolyutsiya pravovykh osnov Yevropeyskogo Soyuza v sfere protivodeystviya legalizatsii (otmyvaniyu) dokhodov, poluchennykh prestupnym putem: istoricheskiy obzor // Aktual'nyye problemy rossiyskogo prava. – 2020. – T. 15. – № 4 (113). – S. 164–175; <https://doi.org/10.17803/1994-1471.2020.113.4.164-175>.

17. *Gur'yanov K. V., Shatilo Ya. S.* Razvitiye elektronnykh platozhnykh sistem i pravovykh osnov protivodeystviya legalizatsii dokhodov, poluchennykh prestupnym putem, i finansirovaniyu terrorizma // Bazis. – 2018. – № 1 (3). – S. 23–37.

18. *Paramonov D. R.* Mery protivodeystviya otmyvaniyu dokhodov, poluchennykh prestupnym putem, v kreditnykh organizatsiyakh YES (na primere FRG) // Ekonomika i upravleniye: analiz tendentsiy i perspektiv razvitiya. – 2015. – № 20. – С. 28–32.

Статья поступила в редакцию 03.04.2024; одобрена после рецензирования 31.05.2024; принята к публикации 14.06.2024.

The article was submitted April 3, 2024; approved after reviewing May 31, 2024; accepted for publication June 14, 2024.