

Научная статья

УДК 343.791

EDN ZNYQFT

DOI 10.17150/2411-6262.2024.15(1).323-335

А.Н. Мяханова¹, З.А. Коновалова², Д.В. Синьков³ ¹ Бурятский государственный университет имени Доржи Банзарова, г. Улан-Удэ, Российская Федерация² Коми республиканская академия государственной службы и управления, г. Сыктывкар, Российская Федерация³ Санкт-Петербургский государственный университет, г. Санкт-Петербург, Российская ФедерацияАвтор, ответственный за переписку: Д.В. Синьков, dvsv@list.ru

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ЛЕГАЛИЗАЦИЮ (ОТМЫВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ: КИТАЙСКИЙ ОПЫТ

АННОТАЦИЯ. В статье изложены результаты изучения опыта России и Китая в борьбе с отмыванием денег. Основной целью данного исследования является выработка эффективной стратегии противодействия данному виду преступности. Особое внимание уделяется опыту Китая, как государства с одной из самых сильных экономик в мире, что свидетельствует об эффективной системе противодействия экономическим преступлениям в стране. Изучение сравнительно-правовых аспектов позволило выделить наиболее успешные методы и приемы в борьбе с отмыванием денег, которые можно будет применить в других государствах для повышения эффективности борьбы с данной проблемой. Обобщенный анализ этих факторов представлен в данном исследовании. Проведен анализ законодательства России и Китая в аспекте противодействия легализации денежных средств. На основе проведенного контент-анализа СМИ приведены различные схемы отмывания денег.

КЛЮЧЕВЫЕ СЛОВА. Легализация преступных доходов, отмывание денежных средств, уголовное законодательство Китая, уголовное законодательство России, экономическая деятельность, уголовная ответственность.

ИНФОРМАЦИЯ О СТАТЬЕ. Дата поступления 20 января 2024 г.; дата принятия к печати 20 марта 2024 г.; дата онлайн-размещения 30 марта 2024 г.

Original article

А.Н. Myakhanova¹, Z.A. Konovalova², D.V. Sinkov³ ¹ Buryat State University named after D. Banzarov, Ulan-Ude, Russian Federation² The Komi Republican Academy of State Service and Administration, Syktuvkar, Russian Federation³ Saint Petersburg State University, Saint Petersburg, Russian FederationCorresponding author: D.V. Sinkov, dvsv@list.ru

LIABILITY FOR LEGALIZATION (LAUNDERING) OF FUNDS OR OTHER PROPERTY OBTAINED BY CRIMINAL MEANS: CHINESE EXPERIENCE

ABSTRACT. The article presents the results of studying the experience of Russia and China in the fight against money laundering. The main goal of this study is to develop an effective strategy to combat this type of crime. Particular attention is paid to the experience of China, as a state with one of the strongest economies in the world, which indicates an effective system for combating economic crimes in the country.

© Мяханова А.Н., Коновалова З.А., Синьков Д.В., 2024

The study of comparative legal aspects made it possible to identify the most successful methods and techniques in the fight against money laundering, which can be applied in other countries to increase the effectiveness of combating this problem. A generalized analysis of these factors is presented in this study. An analysis of the legislation of Russia and China in terms of combating money laundering was carried out. Based on the content analysis of the media, various money laundering schemes are presented.

KEYWORDS. Legalization of criminal proceeds, money laundering, Chinese criminal law, criminal legislation of Russia, economic activity, criminal liability.

ARTICLE INFO. Received January 20, 2024; accepted March 20, 2024; available online March 30, 2024.

Проблема легализации (отмывания) незаконно полученных денежных средств или иного имущества остается важной для мирового сообщества. Последствия легализации оказывают вред на экономику, отражаются на деловой среде, а также на репутации и привлекательности финансового сектора страны [1, с. 233–234]. То, что проблема отмывания преступных доходов в настоящее время актуальна, подтверждает факт появления в марте 2022 г. изменений в законе, согласно которым неподтвержденные средства чиновников возможно обращать в доход государства: в случаях превышения задекларированного дохода за предшествующие три года над суммой, поступившей за год на счета чиновника или членов семьи, при отсутствии доказанности их законности, средств могут быть изъяты.

Интеграция России в мировое сообщество ведет и к увеличению использования иностранных банков для легализации денежных средств, полученных в результате преступлений [2]. В целях усовершенствования отечественного законодательства о противодействии легализации (отмывания) преступных доходов следует изучать законодательство и судебную практику стран с положительным опытом в этой области.

Представляется необходимым исследование, в том числе, сравнительно-правового характера, направленное на изучение опыта разных государств в сфере борьбы с отмыванием денег для выработки наиболее эффективной стратегии противодействия данному виду преступности. Особый интерес в данном контексте представляет опыт Китая, как государства с одной из самых сильных экономик мира, что свидетельствует, в том числе, об эффективной системе противодействия экономическим преступлениям в стране.

Как следует из официальной статистической информации, предоставленной Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности, предполагаемая теоретически рассчитанная сумма легализованных денежных средств в мире только за один год составляет около пяти процентов мирового ВВП, в денежном выражении это сумма от одного до двух триллионов долларов США. Данные обстоятельства подтверждают актуальность проблемы. Вместе с тем, разработан ряд международных правовых актов, устанавливающих обязательства стран-участников в вопросах криминализации непосредственно самой легализации преступных доходов, создания национальных инструментов по ее предупреждению, выявлению и расследованию выявленных преступлений данного направления, а также в вопросах организации всестороннего международного сотрудничества в указанной сфере. [3, с. 95]

Термин «отмывание денег» (money laundering) появился в 80-х гг. XX в. в США. Он применяется к процессу придания нелегально полученным денежным средствам и имуществу видимости легального.

К основным нормативным правовым актам, регулирующим противодействие легализации преступных доходов в России, относится Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, получен-

ных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее — Федеральный закон № 115-ФЗ), основой которому послужили международные соглашения [4; 5, с. 154].

В УК РФ наряду с термином «отмывание» указан другой — «легализация», под которым, по мнению некоторых авторов, понимается совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными в результате совершения преступления, либо использование их для осуществления предпринимательской или иной экономической деятельности [6].

В части предикатных преступлений российский законодатель закрепил их по принципу «все, кроме...», что не вызывает возражений. Вместе с тем, считаем корректным используемый как в законодательстве некоторых стран, так и в международном праве, термин «отмывание». Полагаем возможным исключить термин «легализация» из Уголовного кодекса России.

Также отметим, что не совсем корректно говорить только о предпринимательской деятельности в связи с тем, что легализация (отмывание) совершается в разных областях. К ним следует причислить как сферу налогообложения, так и расходования бюджетных денежных средств, в частности, закупочную деятельность.

К факультативному объекту, которому вред наносится в определенных случаях, следует отнести интересы собственности [7; 8]. Совершение ряда операций, характерных для отмывания, может повлечь прекращение права собственности и иных вещных прав [9, с. 72].

Цель легализации — скрыть подлинный источник дохода от противоправной деятельности, выдав за легальную прибыль, придать им новый гражданско-правовой статус законно приобретенного имущества [10, с. 84]. Под денежными средствами в контексте предмета легализации в ст. 174, 174.1 УК РФ понимаются как наличные деньги, так и безналичные денежные средства [11]. Предметом легализации не могут являться ценности, полностью изъятые из гражданского оборота.

Следует отметить, что с введением в денежный оборот цифрового рубля, предметом отмывания может стать цифровой рубль. На сегодняшний день существенных заслонов по противодействию легализации цифрового рубля, нажитого преступным путем, не установлено.

Термин «финансовые операции» не имеет законодательного определения в уголовном праве. В соответствии с разъяснениями Пленума Верховного Суда РФ¹ (далее — Постановление Пленума) к ним отнесены действия с денежными средствами и иным имуществом, направленные на установление, изменение или прекращение гражданских прав или обязанностей. Отметим, что отсутствие однозначного определения в судебной практике приводит к ошибкам. Некоторые авторы считают, что данный термин подлежит исключению из УК РФ ввиду отсутствия определения в законодательстве.

Также отметим, что в ст. 174 и ст. 174.1 УК РФ указаны не все способы легализации. К примеру, приобретение, владение и использование также не охвачено объективной стороной ст. 174 и ст. 174.1 УК РФ, из-за чего суды не усматривают в действиях лиц отмывание [12].

В соответствии с Постановлением Пленума к предметам преступлений в ст. 174 и ст. 174.1 УК РФ отнесены денежные средства и имущество, если их незаконное приобретение является признаком преступлений, либо полученные за преступление (например, за убийство по найму) или как плату за сбыт ограниченных в обороте предметов.

¹ О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем : Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07 июля 2015 № 32 : (ред. от 26 февр. 2019) // СПС «Консультант Плюс».

По мнению некоторых авторов, следует привлекать виновных к ответственности по ст. 174 и ст. 316 УК РФ, если виновный знал о характере преступления [8]. Вряд ли можно согласиться с такой позицией в связи с излишней репрессией.

Цель придания правомерного вида закреплена в обеих анализируемых статьях [13]. Неустановленность цели «придания правомерного вида...» является одной из распространенных причин отмены приговоров по отмыванию [14].

По мнению Н.К. Попова к доходам незаконного происхождения, кроме полученных в результате преступной деятельности денег относятся средства, полученные от законной деятельности, но скрытые от налоговых органов, в целях избегания уплаты налогов. Предотвращение таких угроз относится к приоритетной задаче государства, поэтому мерой по противодействию данных преступлений является обязательный контроль и мониторинг деятельности физических и юридических лиц [15].

Полагаем, что привлечение исключительно банковских структур, согласно Федерального закона № 115-ФЗ, при легализации и отмывании денежных средств, недостаточно. Продемонстрируем это на нижеуказанных примерах:

1. Получение кредита, чтобы отвлечь внимание на обналичивание денежных средств, полученных преступным путем. Для придания денежным средствам, полученным преступным путем, оформляется кредитная линия в кредитно-банковской структуре и одновременно в этот же период выдается денежный займ под неопределенный срок одному и тому же лицу и на одинаковую сумму от физического или юридического лица. Фактически выдача займа не осуществляется. В результате через некоторое время, после вывода мнимой суммы займа из теневого оборота, денежные средства из банка с небольшими процентами, возвращаются в банковскую структуру.

2. Во время совершения закупочных мероприятий по контрактной системе для участника закупки возникает необходимость внесения обеспечения заявки и исполнения контракта. Сумма варьируется от 0,5 % до 30 % от начальной максимальной цены заключаемого контракта. Участник закупки для легализации денежных средств, нажитых преступным путем, может их обналичить таким путем, разместив обеспечение исполнения контракта и заявки на электронной площадке заказчика.

3. Вывод денежных сумм, нажитых преступным путем, возможен через повышение заработной платы, различные корпоративные выплаты, выдачи денежных средств через кассу организации для обеспечения финансово-хозяйственных нужд. Получатель указанных денежных сумм, уплачивает налог на доходы физических лиц в размере 13%. Создается видимость легального получения денежных средств.

4. Для оплаты товаров, работ, услуг на основании Указания ЦБ России от 09.12.2019 года № 5348-У «О правилах наличных денежных расчетов» установлен предел расчета наличными денежными средствами 100 тыс. руб., но нигде не установлено, что данный лимит принимается только в отношении одного операционного дня и для одной организации — контрагента. При этом суммы могут составлять несколько миллионов. То есть, денежные операции обналичиваются без привлечения банковских структур.

5. Оплата за выполненные товары, работы, услуги необеспеченными векселями. Но и в случае, использования банковских структур, легализация возможна. Например, применение обратного лизинга для организаций, когда перевод товаров по лизингу осуществлялся только на бумаге, а фактически его не происходило. Денежные средства, в данном случае перечисляются через банковские структуры, но данные переводы не вызывают озабоченность у контролирующих

органов, так как организации работают согласно заявленного вида деятельности, суммы денежных средств, примерно, соответствуют денежному обороту.

Легализация денежных сумм, нажитых преступным путем, через кассы организаций и предприятий наличными денежными средствами практически невозможно отследить, так как Федеральная налоговая служба (далее — ФНС) (на данный момент только она имеет право проводить контрольные действия) не имеет возможности в режиме реального времени оперативно проводить контрольные мероприятия.

Следует отметить, что ответственность за нарушения порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, установлена в ст. 15.1 КоАП РФ. Но срок исковой давности составляет всего 2 месяца. Соответственно, злоупотребления при проведении кассовых операций в большей массе остаются безнаказанными.

Исходя из вышеизложенного, отметим, что такие нарушения приводят к ослаблению финансовой безопасности страны, которая неблагоприятно сказывается на деятельности государства. Таким образом, законодателю следует обратить внимание не только на способы обналичивания и вывода денежных средств через банковские структуры, но и вывод денежных средств через кассы организаций.

Следовательно, возникает необходимость в модернизации финансового контроля в различных сферах финансовой деятельности государства для исключения злоупотребления. Модернизация, в свою очередь, будет заключаться в изменении законодательства РФ в сфере финансового контроля путем передачи больших полномочий контрольным органам, увеличению срока привлечения к ответственности за указанные выше действия.

В Китайской Народной Республике в области противодействия отмыванию преступных доходов основополагающим нормативным документом является Закон «О противодействии отмыванию денег», который вступил в силу 1 января 2007 г. [16, с. 77].

Согласно ст. 191 УК КНР, отмыванием признается совершение лицом таких действий, как 1) предоставление расчетного счета; 2) содействие в обращении имущества в денежные средства; 3) содействие в переводе денежных средств путем перечисления на счет и др., если ему известно о преступном происхождении доходов. Кроме этого, цель действий сокрытие источников и характера этой деятельности [17]. Если преступление совершено организацией, применяются штрафные санкции, а их руководители также подвергаются наказанию [1].

В законодательстве КНР более широко трактуется легализация денежных средств, нажитых преступным путем, так как за «содействие» предусмотрена мера ответственности.

Китай также входит в «Азиатско-Тихоокеанскую группу по борьбе с отмыванием денег» [18]. Важная роль в борьбе с легализацией отведена службе финансовой разведки Китая (часть Национального Банка), состоящей из двух департаментов: Бюро по борьбе с отмыванием преступных доходов и Центр по анализу и мониторингу противодействия отмыванию денег [19].

Один из руководителей Бюро по борьбе с отмыванием денег Народного банка Китая, заявил на 13-м Китайском саммите по борьбе с отмыванием денег, что борьба с отмыванием денег является важной задачей. средства для защиты национальной безопасности и финансовой безопасности. Чтобы бороться с отмыванием денег в стране необходим строгий надзор за отмыванием денег.

По его мнению, чтобы эффективно бороться с отмыванием денег, следует сосредоточиться на следующих аспектах: 1) защищать национальную безопасность и финансовую безопасность; 2) продолжать способствовать модернизации наци-

ональной системы управления; 3) улучшить финансовый надзор, 4) помогать в предотвращении и устранении финансовых рисков.

Он отметил, что работа по борьбе с отмыванием денег должна реализовывать общую концепцию национальной безопасности. Борьба с отмыванием должна лучше адаптироваться к потребностям модернизации национальной системы управления и возможностей управления. Механизм борьбы с отмыванием денег может помочь органам регулирования рынка улучшить систему надзора за различными субъектами хозяйствования. и предотвращение подставных компаний, ложных вливаний капитала и вложенных пакетов акций играют активную роль в сдерживании экономического и финансового хаоса и очищении рыночной среды. С другой стороны, поскольку национальные налоговые органы продвигают четвертую фазу «золотого налога» и усиливают надзор за подоходным налогом, система больших данных сделает информацию субъектов рынка и частных лиц более прозрачной и будет финансировать транзакции между государственными и частными счетами, крупные денежные поступления и платежи и т.д. станут более прозрачными. Органы по борьбе с отмыванием должны укрепить сотрудничество с налоговым департаментом и эффективно использовать ресурсы данных финансовой системы.

Кроме того, виртуальные активы, цифровая экономика, платформенная экономика и т.д. усилили риск преступлений, связанных с отмыванием денег, а разрыв между уровнем технологий регулирования и уровнем цифровизации отрасли стал заметен. Работа по борьбе с отмыванием денег должна основываться на изменениях рисков и ситуаций. В связи с изменениями во внутренней и международной экономической ситуации различные финансовые преступления и деятельность по отмыванию денег переплетаются, также появляются такие преступления, как мошенничество в телекоммуникационных сетях и азартные игры в Интернете.

Он подчеркнул необходимость активной помощи и сотрудничества с судебными органами в раскрытии отмывания денег и связанных с ним уголовных дел².

В целях поддержания финансовой безопасности и социальной стабильности члены Объединенной системы конференций по борьбе с отмыванием денег в Синьцзяне создали специальный механизм надзора за работой по борьбе с отмыванием денег, аналог Федеральной службы по финансовому мониторингу. Кроме этого, Центральное отделение Народного банка Китая провело совещание по борьбе с отмыванием денег в Синьцзяне с Департаментом общественной безопасности, Департаментом безопасности, таможней Урумчи и другими подразделениями для продвижения более прагматичной и эффективной работы Синьцзянского координационного механизма по борьбе с отмыванием денег. С 2021 г. Банк посетил две компании совместно с Бюро регулирования банковской и страховой деятельности Китая, три компании совместно с Бюро регулирования ценных бумаг Китая, проведено 19 совещаний и 26 встреч по обмену информацией, сформировавших механизм для совместных мер по предотвращению отмывания денег.

Банк использовал информацию финансовой разведки, чтобы найти улики в случаях уклонения от уплаты налогов. Уделил особое внимание мониторингу фондов в ключевых отраслях, а также осуществлял надзор за финансовыми учреждениями по всей стране для динамической оптимизации подозрительных операций, связанных с налогами, таких как налоговое мошенничество и использование поддельных счетов-фактур по налогу на добавленную стоимость. Банк помогает органам общественной безопасности, налоговым и другим соответствующим ведомствам в проведении расследований дел об отмывании денег, а также в

² URL: https://www.thepaper.cn/newsDetail_forward_25337271?commTag=true.

проведении специальной кампании против использования подпольных банков и офшорных компаний для перевода незаконных денег³.

Народный банк Китая и Верховная народная прокуратура Китая сообщает о резонансных делах по отмыванию. Также они систематически напоминают, что помощь при переводе незаконных доходов в результате незаконного сбора средств относится к преступлениям по отмыванию. При этом, окончание предикатного преступления не принимается во внимание при решении вопроса о наличии признаков состава преступления — отмывания денежных средств.

Как в России, так и в Китае способы совершения преступлений по отмыванию денежных средств достаточно разнообразны. Преступление «отмывания денег» может принимать формы, начиная от чрезвычайно сложных комбинаций, вплоть до самых простых действий [20]. Кроме этого, такие способы совершенствуются либо появляются новые. Вместе с тем, суть остается прежней: сокрытие источника и характера незаконных доходов. Отмечены такие распространенные способы, как снятие больших сумм наличными; перевод крупных сумм между многими счетами; с целью воспрепятствования изобличению искусственно делят цепочку транзакций, используя банковские платежно-расчетные операции и др. Кроме этого, при отмывании преступных доходов используют обмен, векселя, аккредитивы, а также платежи третьей стороне. У организованных профессиональных групп методы отмывания преступных средств более изощренные. Вместе с тем, по мнению некоторых авторов, появление цифрового рубля будет содействовать раскрытию преступлений, являющихся предикатными к легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем [21].

Народный банк Китая и Верховная народная прокуратура также отмечают системную работу межведомственного сотрудничества по борьбе с отмыванием денег и наличие результатов⁴.

К примеру, в г. Синьми изобличено мошенничество с использованием цифрового юаня для отмывания денег в целях избежать преследования. Данный случай считается первым в привлечении цифрового юаня для отмывания преступных доходов в Китае. В 2014 г. Народный банк Китая создал группу по исследованию сферы применения легальной цифровой валюты, в 2016 г. учрежден научно-исследовательский институт цифровой валюты для завершения создания прототипа системы легальной цифровой валюты первого поколения. В конце 2019 г. были запущены пилотные испытания цифрового юаня в Шэньчжэне, Сучжоу, Новом районе Сюньань, Чэнду и др. Сучжоу запустил пилотный проект цифрового юаня, а в январе 2021 г. ресторан в Шанхае официально реализовал единый цифровой опыт в юанях для заказа, потребления и оплаты.

«Белая книга о прогрессе исследований и разработок цифрового юаня в Китае» опубликована в середине 2021 г. В ней отражено, что к лету 2021 г. реализовано около полутора миллионов пилотных сценариев цифровых юаней: оплата, услуги общественного питания и транспорт. Параллельно с указанным новая валюта привлекла внимание преступников. Случаи отмывания преступных доходов с использованием цифровых юаней регистрируются сейчас по всей стране.

Считается, что цифровой юань технически может обеспечить анонимность. Однако, если степень анонимности слишком высока и его легко носить с собой, он также может стать мишенью преступников. Он стал инструментом для незаконных транзакций, поэтому принят дизайн «отслеживание крупных сумм».

³ China Financial News Network 作者: 记者 曹勇 通讯员 景小龙 阿兰·巴合提别克 肖若晗 发布日期: 2022-03-15.

⁴ China Financial News Network 作者: 记者曹勇通讯员景小龙阿兰·巴合提别克肖若晗发布日期2022-03-15 14:40.

Так, весной 2022 г. осуждена компания Guangdong Huika Business Service Co., Ltd. за пособничество киберпреступной деятельности, а именно трансграничной азартной игре. Виновными «отмыто» более четырех млрд юаней. Приговор вынесен в отношении четырнадцати человек. Владельцы трех незаконных платформ «Murong», «helloeraу» и «Maihu», были приговорены к 10 годам, 7 годам и 6 годам лишения свободы соответственно, а остальные осуждены к лишению свободы на срок от 10 месяцев до 2 лет и 3 месяцев⁵. Это пример борьбы полиции с отмыванием средств в сфере азартных игр.

При расследовании предикатных преступлений по отмыванию денежных средств органами прокуратуры Китая реализуется механизм, в котором оценка уголовных дел с обвинительными приговорами сочетается с исследованием фактических обстоятельств по отмыванию денег.

Директор Бюро по борьбе с отмыванием денег Народного банка Китая подчеркивает, что банк, используя информацию, передаваемую им судами, активно содействует борьбе с отмыванием денег. Проводятся проверки на предмет выполнения учреждениями своих обязанностей по борьбе с отмыванием денег, выявления рисков и наказания виновных учреждений и руководителей.

Высший народный суд Пекина сообщает, что нынешние методы отмывания денег, используемые преступниками, становятся все более диверсифицированными и умными, разработаны новые методы отмывания денег, такие как платежные платформы, операции с ценными бумагами и интернет-транзакции. Кроме того, преступники пользуются слабой правовой осведомленностью простых людей или их жадностью к небольшой прибыли и побуждают помочь им завершить процесс отмывания денег.

Предикатными преступлениями в основном являются коррупция и взяточничество.

Отмывание преступных денег способствует перетоку преступных средств, что не только препятствует судебным органам взыскивать преступные доходы и их доходы в соответствии с законом, но и подрывает порядок управления финансами, угрожает национальной экономической и финансовой безопасности и не способствует созданию легализованной бизнес-среды. С 2021 года Пекинский суд рассматривает борьбу с отмыванием денег как важную политическую и правовую задачу и продолжает повышать интенсивность и эффективность наказания за преступления, связанные с отмыванием денег. По состоянию на 31 октября 2023 г. пекинским судом рассмотрено 40 дел об отмывании денег с участием 44 чел. Хотя число дел неуклонно росло, в целом оно невелико, что несовместимо с огромным количеством предикатных преступлений.

Основными видами предикатных преступлений в делах об отмывании денег являются коррупционные преступления и преступления взяточничества и преступления, связанные с нарушением порядка финансового управления, из которых коррупционные преступления и взяточничество составляют 50 %, а преступления, связанные с нарушением порядка финансового управления — 27,5 %. Другие предикатные преступления включают в себя финансовые махинации, преступления, связанные с наркотиками и т.д. В основном речь идет об отмывании денег для родственников и друзей, предоставлении капитальных счетов, переводе средств посредством переводов, хранении незаконных доходов от имени Другие и использование их для инвестиций и финансового управления. Наиболее распространены такие виды поведения, как содействие в передаче и конверсии прибыли. Обвиняемые в «самоотмывании» в основном используют счета капитала других

⁵ URL: <https://baijiahao.baidu.com/s?id=1728157946275152302&wfr=spider&for=pc>.

людей для получения украденных денег и снятия наличных или перевода средств посредством переводов и других методов, а также используют их для личного потребления.

Судя по соответствующим делам, рассматриваемым пекинскими судами, нынешние обвиняемые по преступлениям, связанным с отмыванием денег, моложе, более профессиональны и более специализированы и, как правило, имеют более высокий уровень образования. Приговоры для обвиняемых в отмывании денег в основном представляют собой лишение свободы на срок до пяти лет и характеризуются крупными штрафами и высокой долей признания вины.

Деятельность по отмыванию денег имеет тенденцию становиться более сложной и скрытой.

Например, в одном случае Ф. знал, что В. совершил коррупционное преступление и взяточничество (незаконное присвоение государственных средств), но все же помог В. перевести 100 млн долл. США в Гонконг, что привело к огромным потерям государственных активов.

По другому делу Я., как взяткодатель, подстрекал других предоставить счет банковской карты на его имя для получения взяток с целью сокрытия и сокрытия доходов, полученных преступным путем, и снял 100 000 юаней наличными через банкомат для личного потребления. «Этот случай является типичным случаем «самоотмывания» преступником, ведущим коррупционные преступления. В этом случае усматривается как преступление взяточничества, так и «самоотмывание».

По имеющимся данным, осуществление отмывания денег неотделимо от базовых инструментов, таких как банковские счета. Чтобы избежать надзора, преступникам часто приходится собирать или использовать различные счета. Чтобы получить незаконные выгоды, такие как высокие комиссии за обработку и «плату за упрощение формальностей», некоторые обвиняемые помогали другим участвовать в деятельности по отмыванию денег посредством вознаграждений в прямом эфире, фальшивых заказов, сдачи в аренду, лизинга и продажи банковских счетов, а также продажи украденных товаров по низким ценам. тем самым «отмывая» свои деньги.

Пекинский суд заявил, что будет оказывать помощь по изобличению предикатных преступлений в сокрытии, сокрытии источника и характера преступных доходов. Если пекинский суд обнаружит, что уголовные обстоятельства отмывания денег не учитываются при слушании по уголовным делам, прокуратуре рекомендуется возбудить дополнительное или дополнительное уголовное преследование.

В то же время пекинские суды будут взыскивать незаконные доходы лиц, виновных в отмывании денег, в соответствии с законом, чтобы не допустить получения кем-либо экономической выгоды от преступных деяний; они ужесточат экономические наказания и сформируют ситуацию жесткого наказания по всей цепочке.

Кроме того, пекинские суды будут придерживаться концепции активного правосудия, активно участвовать в управлении источником отмывания денег, усиливать юридическую гласность по борьбе с отмыванием денег, активно расширять судебные функции и устранять лазейки в управлении и борьбе с отмыванием денег. обязательства финансовых учреждений, небанковских платежных учреждений и других учреждений, обязанных бороться с отмыванием денег, выявленных в процессе рассмотрения дела⁶.

Таким образом, можно говорить, что и в России, и в Китае способы совершения преступлений по отмыванию преступных доходов разнообразны и постоянно меняются. Необходимо разрабатывать инновационные подходы в процес-

⁶ URL: <https://baijiahao.baidu.com/s?id=1786293103834251259&wfr=spider&for=pc>.

се противодействия теневому сегменту экономики страны в целом и механизмов противодействия легализации доходов, нажитых преступным путем, в частности. Китайский подход в этой области направлен на ужесточение борьбы с подобными преступлениями и системный подход. Положительный опыт Китая в этом направлении будет полезен при совершенствовании отечественного законодательства и практики применения рассматриваемого института. В связи с этим актуально продолжение сравнительно-правового исследования законодательства и судебной практики Китайской Народной Республики и Российской Федерации в анализируемой сфере.

Список использованной литературы

1. Филатова И.В. Применение риск-ориентированного подхода в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем / И.В. Филатова. — DOI 10.24411/2073-0454-2019-10055. — EDN KTMYZK // Вестник Московского университета МВД России. — 2019. — № 1. — С. 233–236.
2. Безверхов А.Г. Противодействие легализации (отмыванию) криминальных доходов: комплексно-правовой подход / А.Г. Безверхов, Б. Кривокапич. — DOI 10.17803/2311-5998.2020.74.10.194-204. — EDN SBJAEF // Вестник университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). — 2020. — № 10 (74). — С. 194–204.
3. Урядов Ю.Ю. Правовые основы международного взаимодействия при противодействии легализации доходов, полученных преступным путем / Ю.Ю. Урядов. — EDN BALZBD // Евразийская адвокатура. — 2020. — № 6 (49). — С. 94–100.
4. Макаров А.В. Проблемы уголовно-правового противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем / А.В. Макаров, А.С. Жукова, Т.Д. Макаренко. — DOI 10.17150/2500-4255.2018.12(3).396-406. — EDN UVKQJB // Всероссийский криминологический журнал. — 2018. — Т. 12, № 3. — С. 396–406.
5. Богданов А.В. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем / А.В. Богданов, И.И. Ильинский, Е.Н. Хазов. — DOI 10.24411/2073-0454-2020-10281. — EDN KCHOUE // Вестник Московского университета МВД России. — 2020. — № 5. — С. 151–157.
6. Шмелёва О.Г. Понятие и правовая сущность легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / О.Г. Шмелёва, А.Ф. Муксина. — EDN WLXRRO // Вестник Калининградского филиала Санкт-Петербургского университета МВД России. — 2020. — № 1 (59). — С. 26–30.
7. Быстрова Ю.В. Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем: уголовно-правовая и криминологическая характеристики / Ю.В. Быстрова. — EDN OKBUNV // Вестник ОрелГИЭТ. — 2009. — № 4. — С. 51–58.
8. Филатова М.А. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем: некоторые аспекты обозначения в российском и зарубежном праве / М.А. Филатова. — EDN PJWHPL // Вестник Московского университета. Серия 11: Право. — 2012. — № 5. — С. 84–94.
9. Филатова М.А. Объект посягательства в легализации (отмывании) имущества, полученного преступным путем / М.А. Филатова. — EDN SDUEVN // Вестник Московского университета. Серия 11: Право. — 2014. — № 2. — С. 61–73.
10. Жамбалов Д.Б. Особенности криминологической характеристики легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем / Д.Б. Жамбалов. — EDN OEKTOC // Сибирский юридический вестник. — 2020. — № 2 (89). — С. 83–88.
11. Кривов А.В. Уголовно-правовая характеристика легализации денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / А.В. Кривов. — EDN YSUBZB // Правовое государство: теория и практика. — 2017. — № 2. — С. 143–150.
12. Бояринцев А.Н. Специфика выявления и проведения предварительной проверки легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, совершенной в форме незаконного образования (создания, реорганизации) юридического лица / А.Н. Бояринцев. — EDN YXFEVF // Вестник Тюменского института повышения квалификации сотрудников МВД России. — 2018. — № 2. — С. 51–57.

13. Тюнин В.И. Содержание понятия "цель легализации" в статье 174.1 Уголовного кодекса РФ и проблемы квалификации преступлений / В.И. Тюнин, Т.А. Бадзгарадзе. — DOI 10.26163/GIEF.2021.73.34.019. — EDN TTEEWN // Журнал правовых и экономических исследований. — 2021. — № 4. — С. 133–141.
14. Емцева К.Э. Спорные вопросы квалификации преступлений в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем / К.Э. Емцева. — EDN VNWVHZ // Вестник Краснодарского университета МВД России. — 2015. — № 4 (30). — С. 119–121.
15. Попов Н.К. Концептуальные подходы развития национальной системы финансового мониторинга в банковском секторе / Н.К. Попов. — EDN ROKDQI. — DOI 10.36871/ek.ur.p.r.2024.02.01.008 // Экономика и управление: проблемы, решения. — 2024. — Т. 1, № 2 (143). — С. 68–76.
16. Григорьева Н.Л. Опыт зарубежных стран в противодействии легализации денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем: проблемы и перспективы / Н.Л. Григорьева. — EDN PUKWDJ // Вестник Челябинского государственного университета. — 2012. — № 29 (283). — С. 75–80.
17. Хуан Даосю. Террористические преступления в Китае и противодействие терроризму / Даосю Хуан. — EDN TEQMAD // Азиатско-тихоокеанский регион: экономика, политика, право. — 2014. — № 1-2. — С. 166–174.
18. Морозов В.Г. Китайский опыт борьбы с легализацией доходов, полученных преступным путем / В.Г. Морозов. — DOI 10.24411/2411-0450-2019-10544ю — EDN JMGUTG // Экономика и бизнес: теория и практика. — 2019. — № 4-2. — С. 136–140.
19. Филиппов Е.В. Этапы формирования нормативной базы и опыт зарубежных стран в области противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма / Е.В. Филиппов, О.А. Сапрыкина. — EDN UHFUCO // Общество, экономика, менеджмент и право : материалы нац. науч.-практ. конф., Новосибирск, 15-16 нояб. 2018 г. — Новосибирск, 2018. — С. 137–141.
20. Харченко О.В. Криминологическое исследование преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств / О.В. Харченко. — DOI 10.26163/GIEF.2022.15.93.004. — EDN NZWXOH // Журнал правовых и экономических исследований. — 2022. — № 1. — С. 26–38.
21. Чуйков А.С. Влияние цифрового рубля на эффективность противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма / А.С. Чуйков, Е.А. Кричевец. — DOI 10.17213/2312-6469-2022-1-269-278. — EDN GFFBWH // Друкеровский вестник. — 2022. — № 1 (45). — С. 269–278.

References

1. Filatova I.V. Application of a Risk-Based Approach to Counteract the Legalization (Laundering) of Proceeds from Crime. *Vestnik Moskovskogo universiteta MVD Rossii = Bulletin of Moscow University of the Ministry of Internal Affairs of Russia*, 2019, no. 1, pp. 233–236. (In Russian). EDN: KTMZYK. DOI: 10.24411/2073-0454-2019-10055.
2. Bezverkhov A.G., Krivokapich B. The Counteraction to Legalization (Laundering) of Criminal Incomes: a Comprehensive Legal Approach. *Vestnik Universiteta imeni O.E. Kutafina = Courier of the Kutafin Moscow State Law University*, 2020, no. 10, pp. 194–204. (In Russian). EDN: SBJAEF. DOI: 10.17803/2311-5998.2020.74.10.194-204.
3. Uryadov Yu.Yu. International Legal Regulation of Counteraction to the Legalization of Criminally Obtained Income. *Evrasiiskaya advokatura = Eurasian Advocacy*, 2020, no. 6, pp. 94–100. (In Russian). EDN: BALZBD.
4. Makarov A.V., Zhukova A.S., Makarenko T.D. Problems of Criminal-Law Counteraction to the Legalization (Laundering) of Proceeds from Crime. *Vserossiiskii kriminologicheskii zhurnal = Russian Journal of Criminology*, 2018, vol. 12, no. 3, pp. 396–406. (In Russian). EDN: UVKQJB. DOI: 10.17150/2500-4255.2018.12(3).396-406.
5. Bogdanov A.V., Ilinskiy I.I., Khazov E.N. Counteraction to Legalization (Laundering) Income Obtained by Illegal Means. *Vestnik Moskovskogo universiteta MVD Rossii = Bulletin of Moscow University of the Ministry of Internal Affairs of Russia*, 2020, no. 5, pp. 151–157. (In Russian). EDN: KCHOUE. DOI: 10.24411/2073-0454-2020-10281.

6. Shmeliova O.G., Muksinova A.F. Concept and Legal Essence of the Money Laundering and the Illicit Proceeds. *Vestnik Kaliningradskogo filiala Sankt-Peterburgskogo universiteta MVD Rossii = Bulletin of the Kaliningrad branch of the St. Petersburg University of the Ministry of Interior Affairs of Russia*, 2020, no. 1, pp. 26–30. (In Russian). EDN: WLXRRO.

7. Bystrova Yu.V. Cash Assets or other Property Criminally Obtained: Penal and Criminological Characteristics. *Vestnik OrelGIEHT = OrelSIET Bulletin*, 2009, no. 4, pp. 51–58. (In Russian). EDN: OKBUNV.

8. Filatova M.A. Legalization of Money (Money Laundering) or other Property Acquired by Criminal Means: Some Aspects of the Notation in Foreign and Russian Law. *Vestnik Moskovskogo universiteta. Seriya 11: Pravo = Moscow University Law Bulletin*, 2012, no. 5, pp. 84–94. (In Russian). EDN: PJWHPL.

9. Filatova M.A. Object Encroachment in the Legalization (Laundering) of Property Obtained by Crime. *Vestnik Moskovskogo universiteta. Seriya 11: Pravo = Moscow University Law Bulletin*, 2014, no. 2, pp. 61–73. (In Russian). EDN: SDUEVN.

10. Zhambalov D.B. Peculiarities of Criminalistic Characteristics of Legalization (Laundering) of Incomes Received by Criminal Way. *Sibirskii yuridicheskii vestnik = Siberian Legal Bulletin*, 2020, no. 2, pp. 83–88. (In Russian). EDN: OEKTOC.

11. Krivov A.V. Criminal Legal Description of Legalization of Illegally Obtained Money Resources or other Property. *Pravovoe gosudarstvo: teoriya i praktika = The Rule-of-Law State: Theory and Practice*, 2017, no. 2, pp. 143–150. (In Russian). EDN: YSUBZB.

12. Boyarintsev A.N. Specifics of Identifying and Conducting Preliminary Verification of Legalization (Laundering) of Proceeds from Crime, Committed in the Form of Illegal Formation (Creation, Reorganization) of a Legal Entity. *Vestnik Tyumenskogo instituta povysheniya kvalifikatsii sotrudnikov MVD Rossii = Bulletin of the Tyumen Institute for Advanced Training of employees of the Ministry of Internal Affairs of Russia*, 2018, no. 2, pp. 51–57. (In Russian). EDN: YXFEVF.

13. Tyunin V.I., Badzgaradze T.A. The Content of the Concept of “the Purpose of Legalization” in Article 174.1 of the Criminal Code of the Russian Federation and Problems of Qualification of Crimes. *Zhurnal pravovykh i ekonomicheskikh issledovaniy = Journal of Legal and Economic Studies*, 2021, no. 4, pp. 133–141. (In Russian). EDN: TTEEWN. DOI: 10.26163/GIEF.2021.73.34.019.

14. Emtseva K.E. Controversial Questions of Qualification of Crimes in the Field of Legalization (laundering) of Money or other Property Acquired by Criminal Means. *Vestnik Krasnodarskogo universiteta MVD Rossii = Bulletin of the Krasnodar University of Ministry of Internal Affairs of Russia Bulletin*, 2015, no. 4, pp. 119–121. (In Russian). EDN: VNWWHZ.

15. Popov N.K. Conceptual Approaches to the Development of the National Financial Monitoring System in the Banking Sector. *Ekonomika i upravlenie: problemy, resheniya = Economics and Management: Problems and Solutions*, 2024, vol. 1, no. 2, pp. 68–76. (In Russian). EDN: ROKDQI. DOI: 10.36871/ek.up.p.r.2024.02.01.008.

16. Grigor'eva N.L. Experience of Foreign Countries in Countering the Legalization of Funds or Other Property Obtained by Criminal Means: Problems and Prospects. *Vestnik Chelyabinskogo gosudarstvennogo universiteta = Bulletin of Chelyabinsk State University*, 2012, no. 29, pp. 75–80. (In Russian). EDN: PUKWDJ.

17. Huang Daoxiu. Terrorist Crime in China and Struggle Against Terrorism. *Aziatsko-Tikhookeanskiy Region: Ekonomika, Politika, Pravo = Pacific Rim: Economics, Politics, Law*, 2014, no. 1–2, pp. 166–174. (In Russian). EDN: TEQMAD.

18. Morozov V.G. Chinese Experience of Struggle Against Legalization of Criminal Incomes. *Ekonomika i biznes: teoriya i praktika = Economics and Business: Theory and Practice*, 2019, no. 4, pp. 136–140. (In Russian). EDN: JMGUTG. DOI: 10.24411/2411-0450-2019-10544.

19. Filippov E.V., Saprykina O.A. Stages of Formation of the Regulatory Framework and the Experience of Foreign Countries in the Field of Combating Money Laundering and the Financing of Terrorism. *Society, Economics, Management and Law. Materials of the National Scientific and Practical Conference, Novosibirsk, November 15–16, 2018*. Novosibirsk, 2018, pp. 137–141. (In Russian). EDN: UHFUCO.


20. Kharchenko O.V. Criminological Study of Crimes Related to Money Laundering. *Zhurnal pravovykh i ekonomicheskikh issledovaniy = Journal of Legal and Economic Studies*, 2022, no. 1, pp. 26–38. (In Russian). EDN: NZWXOH. DOI: 10.26163/GIEF.2022.15.93.004.

21. Chuikov A.S., Krichevets E.A. Impact of the Digital Ruble on the Efficiency of Anti-money Laundering and Terrorist Financing. *Drukerovskii vestnik = Drucker's Bulletin*, 2022, no. 1, pp. 269–278. (In Russian). EDN: GFFBWH. DOI: 10.17213/2312-6469-2022-1-269-278.

Информация об авторах

Мяханова Александра Николаевна — судья в отставке, доцент, кафедра уголовного права и криминологии, Бурятский государственный университет имени Доржи Банзарова, г. Улан-Удэ, Российская Федерация, alex27-m@mail.ru.


Коновалова Зинаида Алексеевна — старший преподаватель, кафедра правовых дисциплин, Коми республиканская академия государственной службы и управления, г. Сыктывкар, Российская Федерация, Zinaida40@mail.ru.

Синьков Дмитрий Владимирович — кандидат юридических наук, доцент, кафедра уголовного права, Санкт-Петербургский государственный университет, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация, dvsv@list.ru,  <https://orcid.org/0000-0003-1764-8586>.

Authors

Alexandra N. Myakhanova — Retired Judge, Associate Professor, Department of Criminal Law and Criminology, Buryat State University named after D. Banzarov, Ulan-Ude, Russian Federation, alex27-m@mail.ru.

Zinaida A. Konovalova — Senior Lecturer, Department of Legal Disciplines, The Komi Republican Academy of State Service And Administration, Syktyvkar, Russian Federation, Zinaida40@mail.ru.

Dmitry V. Sinkov — PhD in Law, Associate Professor, Department of Criminal Law, Saint Petersburg State University, Saint Petersburg, Russian Federation, dvsv@list.ru,  <https://orcid.org/0000-0003-1764-8586>.

Вклад авторов

Все авторы сделали эквивалентный вклад в подготовку публикации. Авторы заявляют об отсутствии конфликта интересов.

Contribution of the Authors

The authors contributed equally to this article. The authors declare no conflicts of interests.

Для цитирования

Мяханова А.Н. Ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем: китайский опыт / А.Н. Мяханова, З.А. Коновалова, Д.В. Синьков. — DOI 10.17150/2411-6262.2024.15(1).323-335. — EDN ZNYQFT // *Baikal Research Journal*. — 2024. — Т. 15, № 1. — С. 323–335.

For Citation

Myakhanova A.N., Konovalova Z.A., Sinkov D.V. Liability for Legalization (Laundering) of Funds or Other Property Obtained by Criminal Means: Chinese Experience. *Baikal Research Journal*, 2024, vol. 15, no. 1, pp. 323–335. (In Russian). EDN: ZNYQFT. DOI: 10.17150/2411-6262.2024.15(1).323-335.