

Министерство образования и науки РФ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

**ЭКОНОМИКО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ
И
ЛЕГАЛИЗАЦИИ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ**

сборник учебно-методических материалов

специальность 38.05.01 «Экономическая безопасность»

Благовещенск, 2017

*Печатается по решению
редакционно-издательского Совета
экономического факультета
Амурского государственного университета*

Составитель: Бабкина Н.А.

Экономико-правовые основы противодействия коррупции и легализации преступных доходов: Сборник учебно-методических материалов для специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность». – Благовещенск: Амурский гос. ун-т, 2017. -61 с.

© Амурский государственный университет, 2017
© Кафедра экономической безопасности и экспертизы, 2017
© Бабкина Н.А. составление

1. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ЛЕКЦИОННОГО МАТЕРИАЛА

Лекция – одна из базовых форм обучения обучающихся. Углубляясь в значение термина, можно сказать, что лекцией следует называть такой способ изложения информации, который имеет стройную логическую структуру, выстроен с позиций системности, а также глубоко и ясно раскрывает предмет.

В зависимости от задач, назначения и стиля проведения различают несколько основных видов лекций: вводная, информационная, обзорная, проблемная, визуализационная, бинарная, конференция, консультация. Лекция, особенно проблемного характера, дополняет учебники и учебные пособия. Она оказывает существенное эмоциональное влияние на обучающихся, будит мысль, формирует интерес и желание глубоко разобраться в освещаемых лектором проблемах.

Лекция 1 Понятие и социально-правовая сущность коррупции

Цель: формирование знаний о об основных понятиях и социально-правовой сущности коррупции

Коррупция представляет собой социальный феномен, не имеющий однозначного понимания и интерпретации в общественном сознании. В обществе нет консенсуса по поводу коррупции. Эмоциональная, нравственная и правовая оценка явлений коррупции предельно многозначны, границы морального - аморального, законного - незаконного, осуждаемого - принимаемого в значительной мере размыты. Известно, что латинское слово *corruptio*, означающее порчу, уничтожение, подкуп, задабривание подарками, соращение.

Современная коррупция - это не элементарный уголовно-правовой феномен, который можно было бы квалифицировать конкретной нормой уголовного кодекса как отдельный состав преступления. Коррупцию следует рассматривать как криминологическое, социально-экономическое явление, обладающее многоструктурным и многоуровневым содержанием, в содержательный объем которого входит комплекс неоднородных видов общественно опасных деяний. Можно с уверенностью сказать, что коррупция распространяется во всех сферах общественной жизни.

Коррупцией следует считать осуществляемое любыми способами и при любых условиях извлечение выгоды из своего положения в системе государственной власти или из связанного с ним своего общественного статуса в корыстных целях. Белорусское законодательство определяет коррупцию как умышленное использование лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций, или лицами, приравненными к ним, своего служебного положения и связанных с ним возможностей в целях противоправного приобретения для себя или близких родственников имущественных и неимущественных благ, льгот и преимуществ, а также подкуп указанных лиц путем противоправного предоставления им физическими или юридическими лицами этих благ, льгот и преимуществ.

По существу, все охраняемые законом общественные отношения могут стать объектом преступной деятельности коррумпированных должностных лиц. В частности, ими могут быть совершены: государственная измена и разглашение государственной тайны, контрабанда, воспрепятствование законной предпринимательской деятельности, регистрация незаконных сделок с землей, должностной подлог, привлечение заведомо невиновного к уголовной ответственности и вынесение заведомо неправосудных приговора, решения, или иного судебного акта и т.д. Однако если большинство этих преступлений есть лишь результат подкупа должностных лиц, как бы следствие коррупции, то некоторые из них выражают саму суть данного явления, когда работники аппарата управления используют свою должность для незаконного обогащения.

Использование служебного положения в корыстной или иной личной заинтересованности может быть представлено следующими разновидностями:

1) завладение с использованием служебного положения чужим имуществом путем его изъятия вопреки воле собственников;

2) использование служебного положения при совершении других действий корыстного характера, не связанных с завладением чужим имуществом. Данное последствие может выражаться в виде реального материального ущерба, в упущенной выгоде, а также в причинении иного вреда различным интересам (нарушении конституционных прав и свобод граждан, подрыве авторитета органов власти, создание помех и сбоев в работе, сокрытии крупных хищений и т.п.);

3) «классическая» разновидность проявления коррупции - получение должностным лицом материальных ценностей и услуг материального характера в связи с занимаемой должностью с ведома лиц, передающих эти ценности или оказывающих услуги (например, с целью побудить должностное лицо к соответствующему действию, правомерному или противозаконному и др.);

4) непосредственное участие должностных лиц и государственных служащих, депутатов в коммерческой деятельности для извлечения личной выгоды или корпоративной.

Истоки и причины коррупции

Социологические исследования позволяют глубже проанализировать коррупцию как социальное явление. Один из важнейших выводов таких исследований заключается в том, что самые крупные коррупционные сделки, самые большие потери от коррупции связаны отнюдь не со взятками, хотя и их общая сумма высока. Но самые крупные объемы коррупционных сделок производят так называемые коррупционные сети, действующие, как правило, практически без нарушений законодательства, а чаще всего с соблюдением его норм. Чтобы понять причины и процедуры деятельности коррупционных сетей, необходимо изучать реальные экономические и социальные факторы, вследствие которых такая деятельность становится возможной. Осознание ситуации, конечно, не означает, что сразу удастся их нейтрализовать, а вскрытие противоречий не ведет немедленно к их разрушению. Но без этого противодействие коррупции никогда не будет эффективным.

Как социальное явление коррупции возникает и поддерживается на уровне неформальных социальных связей, составляющих основу общества, она может быть обнаружена на всех уровнях управления им, а также в системах, обеспечивающих его саморегулирование.

Расширяющееся политическое и экономическое сотрудничество превращает коррупцию в интернациональную проблему. Тенденции развития в мировой политике и экономике способствуют возникновению и быстрому развитию транснациональной преступности, одной из наиболее опасных форм которой является транснациональная коррупция, проявляющаяся в виде подкупа иностранных должностных лиц с целью получения возможности начать или продолжить экономическую деятельность в какой-нибудь стране, либо обеспечить себя каким-то несоответствующим преимуществом при создании предприятий с иностранными инвестициями, либо незаконно реализовать экономические проекты, приватизировать государственную собственность и т.д.

Что же порождает коррупцию и питает эту коррозию общества?

К основным причинам коррупции можно отнести:

- отсутствие оптимальной системы антикоррупционных законов и подзаконных актов;
- существенные недостатки и грубые ошибки в проведении экономических и социальных реформ;
- слабость и нерешительность государственной власти;
- кадровую, техническую и оперативно-тактическую неподготовленность правоохранительных органов к противодействию организованной преступности, в том числе коррумпированным структурам;
- минимальный риск разоблачения коррупционеров и отсутствие жестких по отношению к ним мер ответственности;
- привилегии на распоряжение собственностью и услугами, которые находятся в руках ограниченного числа чиновников.

Лекция 2. Отечественный исторический опыт противодействия коррупции

Цель: формирование знаний об отечественном историческом опыте противодействия коррупции

Появление коррупции как явления на Руси тесно связано с традициями общества в период становления государственности в IX - X вв., когда представители государственной власти обеспечивались общиной по нормам, установленным главой государства (так называемый институт «кормления»). Однако эти нормы не могли быть едины для всех чиновников. Неслучайно в Русской Правде в целях установления единых норм по обеспечению государственных чиновников было указано на размеры этого обеспечения общиной.

В русском языке коррупция и взяточничество как одна из ее форм исторически обозначались терминами «лихоимство» и «мздоимство». В толковом словаре В.И. Даль дает следующее толкование мздоимства и взяточничества: «мздоимствовать - брать подарки, приношения, взятки, быть продажным человеком. В земле нашей мздоимствуется по обычаю. Мздолюбие - сильное расположение к взяточничеству. Взятка - срыв, поборы, приношения, дары, гостинцы, приносы, пикшеш, бакшиш, хабара, могарычи, плата или подарок должностному лицу, во избежание стеснений, или подкуп его на незаконное дело. Лихоимец - жадный вымогатель, взяточник».

Мздоимство впервые упоминается в русских летописях XIII в. Можно говорить о том, что корыстные злоупотребления по службе возникли с появлением управляющих (вождей, князей) и судей как средство воздействия на их объективность и добросовестность при решении различных вопросов. Мздоимство упоминается и в русских летописях XIV в., например, в Двинской уставной грамоте 1397 г, понятие посула начинает употребляться в смысле взятки, начиная с Псковской судной грамоты, которая имела особую статью «о посулах».

Первое законодательное ограничение коррупционных действий принадлежит Ивану III. В качестве уголовного преступления мздоимство было окончательно признано в период царствования Ивана IV по Судебнику 1550 г. и Судной грамоте 1561 г. В качестве мер ответственности предусматривалось наказание в виде временного и бессрочного тюремного заключения, а также смертной казни.

Уложение 1649 г. впервые дает определенную классификацию преступлений. Были выделены специальные подгруппы преступлений - государственные (политические) и против порядка управления.

Первую группу составляли преимущественно преступления должностных лиц судебных органов. Основной вид преступлений здесь составлял неправый суд за взятку или в результате пристрастного отношения к подсудимому по мотивам дружбы или вражды. При неправом суде истцов иск обращался против судей любого звания, повинных в этом, причем в тройном размере. С них же взыскивались судебные пошлины, пересуд и правый десяток, которые шли в пользу казны. Судьи снимались с должностей, думные чины лишались чести, а недумные подвергались торговой казни.

Наказывались и нерадивое отношение к судебским обязанностям, волокита, изменение текста судебного списка при его переписке набело подьячим по собственному усмотрению или по велению дьяка, вынос судебного дела из приказа «для хитрости» и т.п.

В 1714 г. Петр I издал Указ «О воспрещении взяток и посулов», которым было отменено поместное обеспечение чиновников и повышено им денежное жалованье, был издан Указ о фискалах и об их должности и действии. Наиболее важный критерий, положенный в основу определения их компетенции, - «взыскание всех бесгласных дел». Статья вменяла фискалам в обязанность принятие мер по борьбе с взяточничеством и казнокрадством. С этой же целью в 1722 г. была учреждена должность генерал-прокурора («ока государева»), которому были подчинены обер-прокуроры в Сенате и в Синоде, прокуроры в коллегиях и в губерниях. Они должны были присутствовать на заседаниях тех учреждений, при которых учреждались и осуществлять гласный общий надзор за законностью и исполнением указов и повелений императора и Сената.

Следует отметить, что при Петре I впервые стали бороться с коррупцией системно. Так, не только были усилены уголовно-репрессивные меры, созданы специальные контролирующие органы, но и была предпринята попытка искоренить эту проблему путем установления стабильного жалования всем чиновникам и созданием четкой и определенной структуры, численностью и компетенцией органов государственного управления. Позднее политика Петра I была продолжена в законодательных актах правительства Екатерины II, Александра I и других государей.

В Советском Союзе предусматривались гораздо более жестокие, чем в других странах, наказания взяточникам - вплоть до смертной казни. Однако представители номенклатуры были фактически неподсудны. В 1970-е гг. коррупция стала приобретать системный характер. В крахе советского режима значительную роль сыграло обнародование выявленных в конце 1980-х гг. злоупотреблений на самом высоком уровне.

Таким образом, мы делаем вывод о том, что проблема коррупции появилась наряду со становлением государственности на Руси, и в настоящее время продолжает оставаться одной из самых насущных проблем развития гражданского общества и становления правового государства в РФ.

В отечественной юридической литературе термин «коррупция» в правовой понятийный аппарат ввел А.Я. Эстрин в работе «Взяточничество», вышедшей в рамках деятельности кружка уголовного права при Санкт-Петербургском университете в 1913 г. Наиболее простое определение коррупции - подкупаемость и продажность государственных чиновников, должностных лиц, а также общественных и политических деятелей.

Существуют и другие определения этого понятия. Большинство европейских стран (в том числе и Россия) в соответствии с Конвенцией Совета Европы «Об уголовной ответственности за коррупцию» от 27 января 1999 г. договорились о достаточно широком понимании коррупции.

Коррупция, как определено в Федеральном законе от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», - это злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение действий от имени или в интересах юридического лица.

Коррупция многообразна в своих проявлениях, она выражается, с одной стороны, в возможности использования служащим своего статуса для получения незаконных преимуществ, а с другой - в возможности предоставления этих преимуществ заинтересованным лицам в корыстных целях. Традиционно считается, что в противоречивом единстве этих сторон с точки зрения большей общественной опасности доминирует продажность. Достаточно часто коррупция представляет собой подобие односторонних сделок или хищения.

Среди коррупционных правонарушений обычно выделяются четыре вида: гражданско-правовые деликты, дисциплинарные и административные проступки, преступления, однако разделение собственно дисциплинарных (служебных) и административных проступков достаточно условное.

К сожалению, часть коррупционных проявлений не воспринимается национальным общественным сознанием как неэтичное поведение, равно как многое из того, что подавляющая часть населения относит к коррупции, не является даже правонарушениями. Обычно это называется собственно этическими нарушениями. Представление о коррупции, сложившееся в общественном мнении, зачастую расходится с понятием коррупции, принятым в научной литературе, законодательных и международных актах, при этом в глазах большинства людей общественное мнение может значить больше, чем закон.

К гражданско-правовым коррупционным деликтам относятся принятие в дар и дарение подарков государственным или муниципальным служащим в связи с их должностным положе-

нием либо с исполнением служебных обязанностей, при условии, что стоимость любого подарка не превышает трех тысяч рублей (ст. 575 ГК РФ). В этих случаях речь идет о принятии подарков лишь за законные действия.

Коррупционные преступления представляют собой наиболее опасные проявления коррупции. Современное российское уголовное законодательство включает нормы об ответственности за собственно коррупционные и непосредственно связанные с ними преступления. Все они характеризуются следующими признаками: 1) использование служебного положения в личных целях; 2) корыстный характер деяния; 3) участие в преступлении иных заинтересованных физических или юридических лиц; 4) наличие в действиях сторон подкупа; 5) получение или передача предмета подкупа.

С макроэкономической точки зрения в настоящее время выделяются два вида коррупции: широкомасштабная (основная, крупная, элитарная) и мелкомасштабная (розничная, низовая мелкая, повседневная и т.п.). Первый вид коррупции процветает в международных экономических отношениях и обычно вовлекает в свой оборот помимо бюрократов еще и политиков. Розничная коррупция имеет менее значимые экономические потоки, но обладает свойством всепроникновения, всеобъемлемости. Агентами коррупционных отношений в данном случае выступают как предприниматели (взятки за получение лицензий), так и частные лица. Кроме того, различают политическую и бюрократическую коррупцию, которая имеет тенденцию к сращиванию через сговор (collusion).

Коррупция в обществе может проявляться редко (единичная), а может носить массовый характер (систематическая). Если коррупция выражается лишь несколькими отдельными фактами, то ее легко выявить и пресечь. В таком обществе некоррупционное поведение является нормой, а государственные и частные институты стимулируют развитие честных и открытых отношений. Систематическая коррупция существует в случае, когда взяточничество в любых масштабах является привычным делом и представляет собой вид трансакций для получения агентом экономических отношений определенных благ и возможности доступа к этим благам. Систематическая коррупция порождает так называемые «коррупционные ловушки», которые функционируют как на микро-, так и на макроуровне.

К низовой коррупции вплотную примыкает бюрократический рэкет. Эти явления имеют одинаковую природу и отличаются лишь тем, что, если коррупционер получает вознаграждение за услуги по взаимному согласию с предпринимателем, то чиновник-рэкетир вымогает взятку у бизнесмена помимо его воли. В случае, когда обе заинтересованные в коррупционной сделке стороны принадлежат к одной организации, принято говорить о "вертикальной" коррупции. Она, как правило, выступает в качестве моста между коррупцией вершинной и низовой. Масштабная низовая коррупция и бюрократический рэкет предельно опасны, поскольку, во-первых, создают благоприятный психологический фон для существования остальных форм коррупции и, во-вторых, взращивают вертикальную коррупцию. Последняя же является исходным материалом для формирования организованных коррупционных структур и сообществ.

Известно, что взаимодействие власти с гражданином возникает в двух случаях:

1) Когда власть должна предоставить ему некоторые услуги (дать разрешение, предоставить справку). В подобных ситуациях коррупции способствует:

сохранение широкой сферы государственных услуг, охваченных разрешительным принципом

незнание гражданами своих прав на получение услуг и обязанностей чиновников на их предоставление

сокрытие чиновниками информации о своих обязанностях и правах граждан

усложненность бюрократических процедур

монополия ведомств на предоставление услуг

структурные особенности органов власти, при которых одно ведомство обладает полномочиями принимать властные решения, и оказывать услуги.

2) Когда власть, выполняя свою ограничивающую и регулирующую функцию, обязывает гражданина поделиться своими ресурсами с государством, взыскивая обязательные платежи

или налагая штрафы за нарушения действующих норм. В этих ситуациях коррупции способствует отсутствие удобных процедур реализации гражданином своих обязательств, а также неадекватность штрафов, способствующих уклонению от их уплаты с помощью взяток. Никаких других законов, кроме законов административного права, при этих действиях чиновник не нарушает. Это следует понимать как то, что взятка в этом пространстве чаще всего выступает как официальная оплата дополнительных услуг. Например, установление платы за выдачу и оформление каких-либо документов, в несколько раз превышающей затраты на эту операцию, причем администрацией цена устанавливается самостоятельно, без утверждения комитетом по ценам и антимонопольным комитетом, поскольку в этом случае администрация в оказании этой услуги выступает как исключительный монополист.

Государственная коррупция существует постольку, поскольку у чиновника имеется возможность распоряжаться не принадлежащими ему ресурсами за счет принятия (или непринятия) тех или иных решений. К таким ресурсам относятся: бюджетные средства, государственная или муниципальная собственность, государственные заказы или льготы и т.п. Но если отобрать у чиновника распределительные функции, то весь чиновничий аппарат потеряет смысл существования. Государственные служащие выступают в роли субъектов коррупционной деятельности, ибо только они обладают властными полномочиями для принятия решений и осуществления действий, ведущих к возникновению коррупционных отношений.

Формы коррупции в системе государственной службы весьма разнообразны. Они могут проявляться в виде:

- вознаграждения за получение выгодных контрактов в форме оплаты якобы консультационных услуг, установления непомерно высоких гонораров за публикации или лекции;

- служебного мошенничества и других формах хищения;

- получения "комиссионных" за размещение государственных заказов;

- оказания государственным служащим разного рода услуг и иных "знаков внимания";

- поездок в заграничные командировки, на отдых и лечение за счет заинтересованных в решении вопросов партнеров;

- латентного вымогательства взяток, в том числе незаконных вознаграждений, за ускоренное решение вопросов, выдачу документов;

- вымогательства взяток у водителей сотрудниками органов, обеспечивающих безопасность дорожного движения;

- устройства на работу родственников, друзей, знакомых;

- получения руководителями от подчиненных доли взяток и др.

Любая форма коррупции предполагает наличие человека, имеющего возможность распоряжаться не принадлежащими ему ресурсами, принимая или не принимая те или иные решения. В случае если этим человеком является государственный служащий, мы имеем дело с государственной коррупцией; если это сотрудник коммерческой или общественной организации, речь может идти о коррупции в негосударственном секторе экономики.

Лекция 3 Государственная стратегия и международно-правовые стандарты противодействия коррупции

Цель: формирование знаний о государственной стратегии и международно-правовых стандартах противодействия коррупции

Государственная политика по предупреждению коррупции – приоритетное направление государственной политики Российской Федерации, нашла свое отражение концентрированно в ФЗ «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ (ред. от 30.10.2018), Национальной стратегии противодействия коррупции, Национальных планах противодействия коррупции, Стратегии национальной безопасности Российской Федерации.

Коррупция признана одной из системных угроз национальной безопасности Российской Федерации. От решения этой задачи зависит эффективность, конкурентоспособность национальной экономики, защищенность работодателей, менеджмента, работников. Законодательство,

нормативно-правовые акты определили основные направления государственной антикоррупционной политики.

Государственная антикоррупционная политика направлена на коренное изменение общественного сознания в восприятии коррупции, повышение правовой культуры, обеспечение прозрачности процедур предоставления государственных, муниципальных услуг, услуг саморегулируемых организаций.

Национальной стратегией противодействия коррупции предусмотрено, что противодействие коррупции должно осуществляться консолидированными усилиями федеральных, региональных, муниципальных органов власти, институтами гражданского общества, организациями и физическими лицами формированием и исполнением бюджетов, планов, организационных мер на всех уровнях.

Коррупция препятствует модернизации национальной экономики, общественных механизмов, вызывает недоверие к государственным институтам, создает негативный имидж России.

Национальная стратегия противодействия коррупции рассматривается как постоянно совершенствуемая многоуровневая система мер организационного, экономического, правового, информационного характера, направленная на устранение причин и условий коррупции в обществе. Разрабатывается она на основе анализа ситуации в экономике, обществе, оценки эффективности мер по противодействию коррупции с учетом мер, предусмотренных Конвенцией ООН против коррупции, Конвенцией об уголовной ответственности за коррупцию и другими международными правовыми документами по противодействию коррупции, ратифицированными Российской Федерацией.

Для достижения цели, поставленной Национальной стратегией противодействия коррупции, устранения причин и условий коррупции формируются организационные основы противодействия коррупции, разрабатываются и реализуются законодательные акты, управленческие решения, создаются условия для антикоррупционного поведения, устраняющие возможность коррупционного поведения, обеспечивающие снижение существующего уровня коррупции.

В качестве основных принципов Национальной стратегии противодействия коррупции сегодня рассматриваются:

1. Предупредительные меры по противодействию коррупции.
2. Система мер по противодействию коррупции.
3. Уголовная ответственность и преследование лиц, совершивших коррупционные преступления.
4. Ликвидация последствий коррупционных деяний.

Основные направления стратегии противодействия коррупции:

1. Обеспечение участия институтов гражданского общества в противодействие коррупции.
2. Повышение эффективности деятельности органов власти на различных уровнях управления по противодействию коррупции.
3. Внедрение инновационных технологий, повышающих объективность, прозрачность законодательных, нормативно-правовых актов, управленческих решений.
4. Обеспечение взаимодействия органов власти на различных уровнях управления с гражданами, институтами гражданского общества.
5. Совершенствование оценки эффективности применения государственного имущества.
6. Устранение коррупционных факторов, препятствующих созданию благоприятных условий для привлечения инвестиций.
7. Расширение системы правового просвещения граждан.
8. Модернизация гражданского законодательства.
9. Совершенствование правовой основы противодействия коррупции.
10. Исследование состояния коррупции, эффективности принимаемых мер по предупреждению и противодействию коррупции.
11. Совершенствование правоприменительной практики по противодействию коррупции и т.д.

Основные принципы Национальной стратегии противодействия коррупции определили основные направления деятельности государственных органов и организаций по повышению эффективности противодействия коррупции.

Основные направления деятельности государственных органов по повышению эффективности противодействия коррупции:

- создание механизма взаимодействия государственных органов с институтами гражданского общества и гражданами по вопросам противодействия коррупции;
- формирование в обществе негативного отношения к коррупции, коррупционному поведению;
- совершенствование деятельности государственной власти, системы и структур государственных органов, контрольно-надзорной деятельности, создание механизма общественного контроля за деятельностью государственных органов;
- разработка антикоррупционных стандартов, обеспечение доступа граждан и институтов гражданского общества к информации о деятельности органов власти на различных уровнях управления;
- обеспечение независимости судебной системы и средств массовой информации;
- повышение ответственности органов власти, должностных лиц за принимаемые решения, обеспечение добросовестности, открытости деятельности, в т.ч. при обеспечении добросовестности, открытости, добросовестной конкуренции и объективности власти при осуществлении закупок;
- устранение необоснованности запретов, ограничений в области экономической деятельности, повышение эффективности государственного, муниципального имущества;
- развитие институтов гражданского общества, саморегулируемых организаций и передачи им функций органов государственного управления, усиление контроля с их стороны за решением задач органов государственного управления, вопросов, содержащихся в организациях граждан и юридических лиц.

Правовая регламентация противодействия коррупции нашла свое отражение в международных правовых актах, принятых ООН, а также региональными международными организациями.

1. Важнейшим документом ООН, посвященным противодействию коррупции, является Конвенция ООН против коррупции 2003 года, которая была ратифицирована Законом РБ от 25.11.2005 №344 и вступила в силу с 14.12.2005 г.

Конвенция ООН против коррупции раскрывает понятие должностного лица, под которым понимается:

1) Публичное должностное лицо, т.е. любое лицо, назначаемое или избираемое, занимающее какую-либо должность в законодательном, исполнительном, административном или судебном органе государства-участника на постоянной или временной основе за плату или без оплаты труда независимо от уровня должности;

- любое другое лицо, выполняющее какую-либо публичную функцию или представляющее какую-либо публичную услугу;

- любые другие лица, определяемые в качестве публичного лица, определяемые в качестве такового законодательством страны-участника.

2) Иностранное публичное должностное лицо – любое назначаемое или избираемое лицо, занимающее какую-либо должность в законодательном, исполнительном или судебном органе в иностранном государстве.

Должностное лицо публичной международной организации – международный гражданский служащий или любое лицо, которое уполномочено действовать от ее имени.

Все антикоррупционные меры можно разделить на 5 групп:

1. Меры по предупреждению коррупции.
2. Меры, направленные на криминализацию конкретных коррупционных проявлений.
3. Меры по осуществлению международного сотрудничества по борьбе с коррупцией.
4. Меры по возвращению активов.

5. Меры по оказанию технической помощи и обмену информацией.

На европейском уровне принято несколько конвенций, направленных на противодействие коррупции. В частности, Конвенция СЕ 1999 г. «Об уголовной ответственности за коррупцию», вступившая в силу с 1 июля 2002 г., ратифицирована РБ Законом от 26.05.2003 г.

Система антикоррупционных мер, предусмотренных данной конвенцией, состоит из:

- а) мер, которые должны быть приняты на национальном уровне;
- б) мер в области международного сотрудничества.

В данной конвенции рассматриваются понятие **публичного должностного лица**, под которым понимается должностное лицо, публичный служащий, мэр, министр или судья, существующий в национальном праве государства, в котором данное лицо отправляет свою должность как они применяются в уголовном праве этого государства (?)

Судья включая прокурора и лиц, занимающих судебные должности.

Конвенцией ЕС также предусмотрена система уголовно наказуемых деяний, признанных коррупционными:

- активный подкуп национальных публичных должностных лиц (предоставление неправомерного преимущества);
- пассивный подкуп национальных публичных должностных лиц (получение неправомерного преимущества);
- подкуп членов национальных публичных собраний, осуществляющих национальные или административные отношения (лоббирование законопроектов);
- подкуп членов иностранных публичных собраний;
- активный подкуп в частном секторе;
- пассивный подкуп в частном секторе;
- подкуп должностного лица международной организации;
- подкуп членов международных парламентарных собраний;
- подкуп судей и должностных лиц международных судов;
- злоупотребление влиянием в корыстных целях;
- отмыwanie доходов от преступной деятельности, связанной с коррупцией;
- правонарушения в сфере бухгалтерского учета.

Помимо этого, предусмотрена уголовная ответственность и за другие коррупционные правонарушения.

Система антикоррупционных **мер гражданско-правового характера** предусмотрена Конвенцией «О гражданско-правовой ответственности за коррупцию» 1999 г., вступившей в силу с 1 ноября 2003 года и ратифицирована РБ в 2005 году. В соответствии с данной конвенцией каждое государство предусматривает в национальном законодательстве эффективные средства правовой защиты для лиц, понесших ущерб в результате актов коррупции, позволяющие им защитить свои права и интересы, включая возмещение убытков. Также нужно предусмотреть в национальном законодательстве:

1) Нормы, закрепляющие право лиц, понесших ущерб в результате коррупции, подать иск в целях полного возмещения ущерба.

2) Нормы о том, что сделки, предусматривающие совершение акта коррупции, являются недействительными и не имеют юридической силы.

Установлено, что каждое государство предусматривает срок исковой давности по возмещению ущерба, причиненного в результате акта коррупции, должен составлять не менее 3-х лет с момента, когда лицу стало известно о причиненном ущербе, но иск не может быть предъявлен по истечении 10-ти лет с момента акта коррупции.

В рамках СНГ принят **Модельный закон «О противодействии коррупции»** в редакции 2008 г. Этот акт не носит нормативного характера, является рекомендательным актом. В нем содержатся нормы, посвященные:

- а) системе мер противодействия коррупции;
- б) субъектам противодействия коррупции;
- в) ответственности за коррупционные правонарушения.

Национальным планом противодействия коррупции на 2016-2017 г.г. поставлена задача: достигнуть конкретных результатов в работе по предупреждению коррупции, разрабатывать антикоррупционные программы (планы по противодействию коррупции), решать основные задачи, сформированные в соответствии с основными направлениями Стратегии противодействия коррупции.

Национальным планом противодействия коррупции на 2016 -2017 г.г. предусмотрена обязанность каждой организацией принятия мер в соответствии со ст. 13.3 ФЗ «О противодействии коррупции». Каждая организация обязана разрабатывать и применять меры по предупреждению коррупции. Разработка и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестности работы организации, предотвращение, урегулирование интересов и др. должно осуществляться на основе основных принципов Национальной стратегии противодействия коррупции.

Лекция 4 Организационно-правовой механизм противодействия коррупции и коррупционные риски в государственных и муниципальных структурах

Цель: формирование знаний об организационно-правовом механизме противодействия коррупции и коррупционных рисках в государственных и муниципальных структурах

Антикоррупционные правоотношения — правоотношения, возникающие в процессе реализации целей и задач антикоррупционной политики, норм антикоррупционного законодательства в интересах защиты основных прав, свобод и законных интересов человека и гражданина, соблюдения законности, демократичности и открытости органов государственной власти и местного самоуправления.

Антикоррупционный правовой порядок — совокупность урегулированных нормами антикоррупционного законодательства отношений в сфере противодействия коррупции, определяемых совокупностью правовых идей, принципов и нормативных предписаний, воздействующих на состояние коррупции в обществе.

Правовые основы противодействия коррупции — система правовых источников (нормативные правовые акты), правовых средств (юридические установления предписания) и юридических технологий (инструментарий, регламентирующие приемы, методы, процедуры, юридические способы), которые в совокупности формируют правовые модели, с помощью которых формируются устойчивые управленческие конструкции в сфере противодействия коррупции.

Юридические средства противодействия коррупции — правовые явления, выражающиеся в совокупности правовых установлений и конкретных действий, с помощью которых удовлетворяются законные интересы субъектов права, обеспечивается достижение социально значимых целей.

Механизм правового обеспечения — совокупность юридических и социальных факторов, опосредующих действие правовых норм и институтов, регламентирующих причинно-следственные связи между правом и системой общественных отношений данного вида

Антикоррупционное поведение — совокупность поступков и действий, осуществляемых в установленных законом пределах в процессе служебного взаимодействия по поводу выполнения должностных обязанностей в режиме активного противодействия коррупции

Международные антикоррупционные стандарты — совокупность основополагающих, урегулированных нормами международного права правил, которым должны соответствовать нормативные предписания, регулирующие конкретные формы государственно-управленческой деятельности в сфере противодействия коррупции

Трудно рассчитывать на реальный стратегический успех в борьбе с коррупцией, если не позаботиться об эффективной системе правового обеспечения политики и конкретной практики противодействия коррупции. Только на прочной правовой основе можно мобилизовать власть, ресурсы и интеллектуальный потенциал общества на преобразование «желаний в конкретные результаты».

Правовое обеспечение противодействия коррупции обеспечивается целой иерархией выверенных нормативных правовых средств. Хотя понятно, что практически каждый принимаемый

в стране нормативный правовой акт содержит различного рода положения и нормы политического, экономического и социально-культурного и информационно-обеспечивающего характера, направленные на выявление и устранение причин и условий коррупции, пресечение и ликвидацию (минимизацию) последствий конкретных коррупционных проявлений. В целом это достаточно большой массив юридических установлений, требующий постоянного анализа, систематизации и соответствующего практического применения.

Прежде чем приступить к его исследованию, рекомендуем предметно ознакомиться с понятиями *антикоррупционные правоотношения, антикоррупционный правовой порядок, юридические средства противодействия коррупции, правосознание и правовая культура, механизм правового обеспечения противодействия коррупции, порядок поддержания законности и конституционного правопорядка в стране*. Нельзя оставить без внимания и сложившиеся международные *антикоррупционные стандарты* — совокупность основополагающих, урегулированных нормами международного антикоррупционного права правил, которым должны соответствовать нормативные предписания, регулирующие конкретные формы государственно-управленческой деятельности в сфере противодействия коррупции

Исходную основу правового механизма противодействия коррупции составляют международно-правовые антикоррупционные стандарты. Наша страна присоединилась к целому ряду международных конвенций по противодействию коррупции, взяла на вооружение многие апробированные международной практикой антикоррупционные технологии, что полностью соответствует ч. 4 ст. 15 Конституции РФ, согласно которой общепризнанные нормы и принципы международного права и международные соглашения Российской Федерации являются составной частью российской правовой системы. Такая политическая ориентация обеспечила должную сбалансированность, реальность и достаточно высокую «энергетическую мощь» национального антикоррупционного законодательства.

В международно-правовых документах — фундаменте интеграции усилий международного сообщества в борьбе с коррупцией, подчеркивается, что, хотя коррупция должна преследоваться в строгом конституционно

установленном в каждой отдельной стране правоохранительном и судебном порядке, тем не менее в первую очередь следует:

- а) заниматься се профилактикой и предотвращением;
- б) делать все необходимое и возможное для плодотворного международного сотрудничества в деле расследования, судопроизводства и реализации принятых судебных решений;
- в) реализовать апробированные многолетней практикой модельные формы противо- коррупционного действия — создание специальных антикоррупционных агентств, обеспечение прозрачности судебной системы, обеспечение максимально возможной открытости избирательных кампаний, расширение прозрачности государственных закупок, овладение современными технологиями рекрутинга кадров, активное участие в деле противодействия коррупции неправительственных и общественных организаций.

Россия, учитывая взятые на себя обязательства, достаточно строго исполняет международные договоренности, последовательно продвигается по пути формирования эффективного национального антикоррупционного законодательства. За период с 2008 по 2014 г. принято более 80 нормативных правовых актов антикоррупционной направленности федерального уровня. Причем по всему спектру закрепленных международным правом принципов, правил, предписаний и инструментов. Особенно в отношении таких составов:

- подкуп должностных лиц; подкуп в частном секторе;
- использование служебного положения в корыстных целях;
- злоупотребление влиянием; отмывание доходов, полученных преступным путем;
- преступления по операциям со счетами;
- хищение имущества публичным лицом;
- незаконное обогащение; хищение имущества в частном секторе;
- покушение на коррупционное преступление;
- сокрытие корыстного преступления.

В соответствии с нормами международного права, Конституции Российской Федерации и политическими ориентировками главы государства приняты соответствующие законы и целый пакет специализированных подзаконных правовых актов. В их числе федеральные законы «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора)» от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ, «О противодействии коррупции» от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ, «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных актов» от 17 июля 2009 г. № 172-ФЗ, «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам» от 3 декабря 2012 г. № 230-ФЗ,

«О Счетной палате Российской Федерации» от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ. В этом же ряду — законы, вносящие изменения в десятки законодательных актов и подзаконных актов федерального и регионального уровней.

Практика перспективного планирования антикоррупционной деятельности стала регулярной. На федеральном и региональном уровнях государственного управления и в каждом органе власти приняты соответствующие антикоррупционные программы, планы и методики их реализации.

Все документы разрабатываются на основе всестороннего анализа сложившейся ситуации, объективной оценки эффективности существующей системы противодействия коррупции и с учетом мер по предупреждению коррупции, предусмотренных Конвенцией ООН против коррупции, Конвенцией об уголовной ответственности за коррупцию и другими международными правовыми документами по противодействию коррупции. Ориентированы они на конструктивные институциональные перемены в соответствии с *принципами* законности, открытости, системности, равенства всех перед законом, неотвратимости юридической ответственности лиц, допустивших коррупционные правонарушения, приоритетности мер предупреждения коррупции, международного сотрудничества во всех областях противодействия коррупции. В этом ряду главный, специально прописанный в Стратегии принцип — признание коррупции одной из системных угроз безопасности Российской Федерации.

Стратегические цели предпринимаемых усилий: искоренение причин и условий, порождающих коррупцию; снижение уровня коррупции и ее негативного влияния на деятельность государственных органов и повседневную жизнь граждан и эффективность бизнеса; обеспечение защиты прав и законных интересов общества и государства от угроз, связанных с коррупцией; создание устойчивой системы противодействия коррупции.

Поставлены *задачи*:

— мониторинг коррупциогенных факторов, оценка существующего уровня коррупции и эффективности антикоррупционной политики;

— устранение условий, порождающих коррупцию, формирование соответствующих потребностям времени законодательных и организационных основ противодействия коррупции;

— снижение рисков коррупционных действий и потерь от их совершения, обеспечение ответственности за коррупционные правонарушения во всех случаях, прямо предусмотренных нормативными правовыми актами;

— организация исполнения законодательных актов и управленческих решений в области противодействия коррупции, создание условий, затрудняющих возможность коррупционного поведения и обеспечивающих снижение уровня коррупции;

— формирование антикоррупционного общественного сознания, нетерпимого отношения к коррупционным действиям;

— обеспечение выполнения членами общества принципов и норм антикоррупционного поведения, включая применение в необходимых случаях мер принуждения в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В перечне основных *мероприятий*: создание специализированных подразделений по противодействию коррупции; совершенствование организации деятельности по размещению государственных заказов; проведение антикоррупционной экспертизы и анализ коррупциогенности

ведомственных нормативных правовых актов (управленческих решений) и их проектов; внедрение внутреннего контроля в органах государственной власти и местного самоуправления; формирование нетерпимого отношения к проявлениям коррупции. Закрепляются и основные источники финансирования программных мероприятий.

Ожидаемые результаты: снижение уровня коррупции; установление верховенства закона как основного инструмента регулирования жизни общества и государства; повышение доверия граждан к органам государственной власти и органам муниципального управления; укрепление институтов рыночной экономики; повышение качества и доступности государственных и муниципальных услуг; повышение конкурентоспособности и снижение стоимости товаров и услуг; улучшение оценки (восприятия) коррупционности государственных и муниципальных органов, их персонала гражданами и организациями.

Оценка рынков коррупции проводится по следующим коррупционно наиболее опасным направлениям и сферам: закупки для государственных и муниципальных нужд; предоставление государственных и муниципальных услуг; здравоохранение; образование; социальная помощь и социальное обслуживание; земельные и имущественные отношения; жилищно-коммунальное хозяйство; жилищное строительство; дорожное строительство и содержание дорог.

В соответствии с федеральным законом от 17 июля 2009 г. № 172-ФЗ «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных актов» органы прокуратуры, органы юстиции осуществляют экспертизу нормативных правовых актов и их проектов на предмет коррупционности. Делается это по методике, определенной Правительством Российской Федерации^[6]. Подключены специалисты Центра стратегических разработок и Центра мониторинга правовой системы, ученые Института сравнительного правоведения при Правительстве РФ и НИУ

Важный блок нормативных правовых актов, содержащих сильную антикоррупционную составляющую, образует *законодательство об организации и прохождении государственной службы*.

Федеральные законы от 27 мая 2003 г. № 58-ФЗ «О системе государственной службы Российской Федерации», от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации», от 27 июля 2010 г. № 205-ФЗ «Об особенностях прохождения федеральной государственной гражданской службы в системе Министерства иностранных дел Российской Федерации», от 7 февраля 2011 г. № 3-ФЗ «О полиции», от 21 июля 1997 г. № 114 «О службе в таможенных органах Российской Федерации», множество документов подзаконной юридической силы: регулируют правовой статус и должностные полномочия служащих; нормативно закрепляют принципы служебного поведения; устанавливают ограничения, запреты, гарантии и другие условия предотвращения конфликта интересов; определяют порядок антикоррупционной экспертизы должностей; устанавливают порядок контроля доходов, расходов, имущества и обязательств имущественного характера служащих и членов их семей; устанавливают перечень должностей, замещение которых предусматривает ротационные мероприятия; активизируют работу конкурсных, аттестационных и квалификационных комиссий.

Указом Президента РФ от 10 марта 2009 г. № 261 утверждена пятилетняя федеральная программа реформирования и развития системы государственной службы. Реформирование направлено на кадровое укрепление государственной службы, предупреждение и профилактику коррупции, создание эффективных механизмов работы с резервом руководящих кадров, оперативное очищение органов государственной и муниципальной власти от недостойных работников. В качестве важнейших рассматриваются меры по совершенствованию системы профессиональной подготовки и переподготовки кадров, формированию института наставничества, разработке процедур служебных расследований конфликтных ситуаций, оптимизации оплаты труда и, прежде всего, материального стимулирования высокоэффективной служебной деятельности, созданию прозрачных моделей карьерного роста служащих.

Свое место в системе правового обеспечения борьбы с коррупцией занимает отраслевое законодательство. Особенно та его часть, которая непосредственно связана с регулированием отношений в таких сферах, как государственный бюджет, государственное имущество, проведения

конкурсов и торгов по размещению заказов для государственных и муниципальных нужд, предоставление государственных преференций и льгот, защиты конкуренции, наделения хозяйствующих субъектов функциями и правами государственных органов. Подтверждением сказанного служат федеральные законы о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» (от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ), о защите конкуренции (от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ), о защите прав юридических и индивидуальных предпринимателей при проведении государственного контроля (от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ), указ Президента РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ).

В субъектах Российской Федерации в соответствии с их конституциями и уставами формируется свое антикоррупционное законодательство: приняты региональные законы, утверждены региональные целевые программы; разработаны планы противодействия коррупции и свои методики проведения антикоррупционной экспертизы нормативных документов. Под руководством высших должностных лиц субъектов Федерации работают собственные советы по противодействию коррупции и бюрократизму. Больше стало уделяться внимания противодействию коррупции в сфере государственных закупок, банковского и страхового дела, в сфере образования, здравоохранения, ЖКХ, земельных отношений, экологии. Широко используются информационные технологии прямого общения властей с гражданами.

На муниципальном уровне, т.е. на уровне, где население самостоятельно под свою ответственность решает вопросы местного значения, в том числе связанные с владением, использованием и распоряжением муниципальной собственности, налогами и сборами, рационализацией бюджетных расходов. Учитываются также особенности, связанные с возможностью вовлечения рядовых граждан в коррупционную сферу, анализируются возможности создания механизмов, в которых население выступало бы в качестве ведущего субъекта противодействия коррупции. Учитывается и тот факт, что для депутатов и выборных должностных лиц муниципального уровня, защищенных соответствующим иммунитетом, предусматривается ответственность в основном этического характера. Она может быть закреплена в нормативных правовых актах представительных органов местного самоуправления, но только в виде Кодекса поведения депутата и выборного должностного лица местного самоуправления или в виде добровольно накладываемых ими на себя ограничений, связанных с обязательствами не провоцировать конфликт интересов и соблюдать чистые от коррупции правила поведения^[7].

Многое в российском антикоррупционном законодательстве для отечественной юридической практики является новеллами:

— проведена четкая грань между коррупционным дисциплинарным проступком, коррупционным административным правонарушением и коррупционным преступлением, определено понятие «неденежная форма коррупции»;

— практика антикоррупционной экспертизы проектов нормативных правовых актов и управленческих решений;

— декларирование доходов, расходов, имущества и обязательств имущественного характера должностными лицами, замещающими государственные должности, в том числе судьями, членами Совета Федерации, депутатами Государственной Думы, аудиторами Счетной палаты, служащими Банка России, членами ЦИК России, государственными и муниципальными служащими и их близкими родственниками. В перспективе планируется введение сурового наказания за расходы, которые не соответствуют доходам;

— проверка достоверности и полноты сведений о доходах и имуществе, представляемых чиновниками и гражданами, претендующими на замещение должностей в государственном аппарате, в том числе с использованием оперативно-розыскных возможностей;

— запрет на владение финансовыми активами за рубежом, а также возврат из-за границы имущества, «спрятанного» от государственного контроля;

— ужесточение ответственности за «коммерческий подкуп» и взятки сотрудникам коммерческих фирм;

- введение крупных штрафных санкции за передачу акций и иного имущества лицам, выполняющим властные государственно-управленческие функции;
- регламентация порядка поступления на работу в коммерческие структуры после отставки из органов государственного аппарата и системы местного самоуправления;
- модернизация системы закупок для государственных и муниципальных нужд, основывающейся на прозрачности, широкого использования электронных технологий, конкуренции;
- ужесточение ограничений и запретов, связанных с поступлением и прохождением государственной службы в полиции, органах прокуратуры и следственного комитета, органах государственной безопасности, таможенных и военных формированиях. Теперь нельзя поступить на службу в указанные структуры при наличии вида на жительство другого государства, наличия в собственности банковских счетов, движимого и недвижимого имущества за пределами Российской Федерации, отказа от прохождения дактилоскопической регистрации;
- формирование системы административных судов, поощрение и правовая защита должностных лиц, сообщивших о фактах коррупции и о других связанных с нею правонарушениях;
- внедрение административных регламентов исполнения государственных (муниципальных) функций, административных регламентов предоставления государственных (муниципальных) услуг, административных регламентов межведомственных отношений.

В Российской Федерации, таким образом, созданы и последовательно совершенствуются достаточно прочные правовые основы противодействия коррупции, усиливается также контроль за выполнением утвержденных правовых предписаний. Тем не менее многие эксперты считают, что помимо публичных заявлений, принятия законов, разработки множества антикоррупционных планов, программ и отраслевых стратегий, необходимы более решительные практические шаги по усилению борьбы с коррупцией. Законы и программы по борьбе с коррупцией имеются и они достаточно качественные — осталось заставить их по-настоящему работать. Меры антикоррупционной направленности должны пронизывать практически все отрасли права и все уровни правоприменения с учетом особенностей каждой зоны коррупционного риска. Для этого необходимо:

- организовать практическую реализацию ст. 20 Конвенции ООН против коррупции, ввести в уголовную юридическую практику понятие «незаконное обогащение» и соответствующую норму в Уголовный кодекс РФ с конфискацией незаконно нажитого имущества, ограничить в отношении чиновников действие принципа презумпции невиновности. Причем никакого, с нашей точки зрения, противоречия со ст. 49 Конституции РФ о презумпции невиновности, не появится;
- ратифицировать Конвенцию Совета Европы от 4 ноября 1999 г. «О гражданско-правовой ответственности за коррупцию»;
- имплементировать в национальное законодательство нормы международного антикоррупционного права о признании недействительными сделок коррупционного характера; об аресте и конфискации имущества и доходов, нажитых посредством коррупционных преступлений; об ответственности юридических лиц за участие в коррупционных преступлениях; о возвращении коррупционных активов в страну их происхождения; о возмещении ущерба в исковом судопроизводстве;
- создать более совершенную информационно-правовую базу для качественного функционирования системы антикоррупционного мониторинга действующих нормативных правовых актов, ввести единый «Реестр коррупционных ниш в действующем российском законодательстве»;
- продолжить совершенствование законодательства о государственной и муниципальной службе. Особенно в части регулирования правового статуса служащих, технологий разрешения конфликта интересов, установления более жестких запретительных норм, касающихся предпринимательской деятельности, владения недвижимостью за рубежом, более строгой регламентации ограничений и запретов на работу по совместительству;
- сократить до минимума перечень иммунитетов и должностей, по которым к ответственности привлекаются в особом порядке;

— принять федеральный закон «О лоббистской деятельности», в котором четко сформулировать концепцию лоббизма, определить сущностные признаки этого института, закрепить статус лоббистов, определить меры по оптимизации их влияния на правовую политику, законодательную и правоприменительную практику.

Реализация предложенного сделает правовой механизм противодействия коррупции более действенным, особенно в части гарантированной конституционной защиты государственного аппарата от проникновения в его структуры лиц, априори ориентированных на коррупцию.

Коррупционный риск — условия и обстоятельства, мотивирующие и открывающие возможность вступления в коррупционные отношения.

Зона коррупционного риска — сфера общественных отношений, характеризующаяся наличием условий и обстоятельств, благоприятствующих возникновению коррупционных отношений.

Мониторинг коррупционных рисков — комплекс мероприятий, включающих сбор, анализ и оценку условий и обстоятельств, мотивирующих и открывающих возможность вступления в коррупционные отношения, с целью выработки мер упреждающего противодействия.

Индикаторы оценки коррупционных рисков — показатели, свидетельствующие о наличии условий и факторов для коррупционных проявлений.

Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов — обязательное экспертное исследование проектов нормативных правовых актов и нормативных правовых актов, проводимое специально уполномоченными субъектами, определенными действующим законодательством, и направленное на выявление и дальнейшее устранение норм, содержащих коррупциогенные факторы с обязательным отражением результатов экспертной деятельности в мотивированном заключении.

В научной литературе и действующем законодательстве Российской Федерации еще не сложилось общепризнанной формулировки понятия «коррупционные риски». Анализ источников демонстрирует, что существует несколько подходов к определению понятия «коррупционные риски», среди которых прослеживаются научный и нормативный подходы.

Эксперты фонда «ИНДЕМ» используют понятие «риск коррупции», под которым понимается величина, характеризующая вероятность оказаться в коррупционной ситуации.

В. В. Астанин определяет коррупционные риски как вероятность возникновения коррупционного поведения, которое может быть вызвано несоблюдением обязанностей, запретов и ограничений, установленных для государственных служащих в связи с прохождением государственной и муниципальной службы.

О. В. Казаченкова в качестве коррупционных рисков предлагает рассматривать обстоятельства, факторы и явления, возникающие в процессе функционирования органов государственной власти и осуществления служебной деятельности государственных служащих, создающие ситуацию возможного совершения коррупционного правонарушения.

Автор связывает коррупционные риски прежде всего со служащими государственного и муниципального аппарата управления.

Федеральное законодательство также не дает четкого определения понятия «коррупционные риски». Данный пробел пытаются ликвидировать на региональном уровне. Например, в Чувашской Республике приняты специальные «Методические рекомендации по оценке коррупционных рисков в органах исполнительной власти», согласно которым под коррупционными рисками понимаются обстоятельства, провоцирующие государственного служащего на использование служебного положения в личных, а не публичных интересах.

Распоряжением Администрации Кондинского района Ханты-Мансийского автономного округа от 19 марта 2009 г. «Об экспертизе нормативных правовых актов органов местного самоуправления Кондинского района», понятие «коррупционные риски» раскрыто через деяния лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, должности в муниципальных учреждениях и предприятиях муниципального статуса, направленные на незаконное получение денежного вознаграждения, имущества, имущественных прав и иных имуще-

ственных благ использованием должностных полномочий, а равно действия физических и юридических лиц, направленные на незаконное предоставление указанным должностным лицам или в их интересах иным лицам денежных средств, имущества, имущественных прав и иных имущественных благ.

Методические рекомендации по выявлению зон потенциально повышенного коррупционного риска содержат следующее определение: «Коррупционные риски — это заложенные в системе государственного и муниципального управления возможности для действия (бездействия) должностных лиц и рядовых сотрудников с целью незаконного извлечения материальной и иной выгоды при выполнении своих должностных полномочий».

Наиболее информативной и авторитетной представляется разработанная в Следственном комитете Российской Федерации «Методика оценки коррупционных рисков», в которой указывается, что коррупционные риски — это условия и обстоятельства, предоставляющие возможность для действий (бездействия) лиц, замещающих должности федеральной государственной службы, с целью незаконного извлечения выгоды при выполнении своих должностных полномочий.

На основании изложенного можно сделать вывод о том, что под коррупционными рисками следует понимать заложенные в системе государственного и муниципального управления потенциальные возможности для совершения действий, направленных на неправомерное извлечение материальной и иной выгоды при выполнении публичных полномочий. Иными словами, это условия и обстоятельства (причины), мотивирующие и открывающие возможность для публичных лиц вступления в коррупционные отношения.

Обстоятельств (причин) коррупционных рисков великое множество, и они имеют самые разные причины — технические, экономические, политические, социальные. Укажем па некоторые из них.

В группу причин технической направленности входят:

- громоздкая система отчетности органов государственного управления;
- недостаточно четкая регламентация сроков рассмотрения обращений;
- наличие норм, способствующих созданию административных барьеров.

В группу социальных причин возможно включить:

- недееспособную систему запретов и ограничений, налагаемых на лиц, занимающих публичные должности;
- закрытость принятия властных и управленческих решений;
- избыточность государственных функций;
- низкую эффективность внутреннего и внешнего контроля за деятельностью органов государственной власти, их должностных лиц;
- нравственно разлагающий характер предоставляемых льгот и гарантий для работников государственного сектора;
- слабую правовую защищенность сотрудников государственных органов, а также лиц, оказывающих содействие правоохранительным органам;
- несовершенство механизмов обратной связи между гражданами и органами контроля и надзора и др.

К причинам экономической направленности следует отнести:

- монополизм и низкий уровень конкуренции;
- диктат теневой экономики;
- «серые» управленческие и финансовые схемы;
- слишком высокие налоги;
- труднопреодолимые бюрократические барьеры.

В группу причин политической направленности можно включить:

- отсутствие политической конкуренции;
- имитацию выборных кампаний;
- неразвитость институтов гражданского общества, в том числе СМИ;
- кадровую политику, основанную на принципе «клановости», «землячества»;

— излишние иммунитеты лиц, занимающих государственные должности.

Идентифицировать коррупционные риски можно посредством выявления зон с общим повышенным коррупционным риском. В этой связи интересен зарубежный опыт, например, Латвийского бюро по предупреждению и борьбе с коррупцией, которым предложена схематичная модель по идентификации коррупционных зон при помощи заранее определенных вопросов, касающихся каждой из них. Согласно данной методике, считается, что орган власти или его структура находятся в зоне высокого риска в том случае, если сложилась устойчивая атмосфера общего коррупционного риска, а ответы на нижеследующие вопросы в подавляющем большинстве являются отрицательными.

- В достаточной ли степени строго регламентированы служебные процедуры государственных и муниципальных служащих?
- Достаточно ли четко прописана процедура подготовки и принятия решений?
- Какие факторы помимо честности не позволяют сотрудникам заниматься коррупционной деятельностью?
- Вовлечено ли подразделение, к которому вы работаете, в процесс принятия окончательных решений?
- Имели ли раньше место случаи коррупции в изучаемом органе?
- Достаточен ли строгий надзор за процессом принятия решений?
- Покрывают ли полномочия чиновника несколько зон коррупционного риска?
- Принимаются ли решения после прямого контакта с гражданами?
- Достаточен ли контроль за сотрудниками и результатами их работы?
- Достаточно ли глубоки знания сотрудников относительно вопросов служебной этики и предотвращения конфликта интересов?

Приведенный перечень вопросов является открытым и может быть дополнен с учетом специфики деятельности каждого конкретного органа.

Ответы на представленные и другие такого рода вопросы помогут представить достаточно точную картину заложенных в структурах управления разного уровня и разной властной компетенции потенциальных возможностей (условий, факторов, причин, ресурсных мощностей) для совершения коррупционных действий. Моделей же реализации коррупционного потенциала немало, в том числе с точки зрения механизма спроса — предложения коррупционных услуг. Отсюда множество форм проявления того же взяточничества:

— взятка-благодарность, которая может быть заранее не обусловленной, в этом случае почти исключены какие-либо нарушения по службе должностного лица, передается после совершения коррупционного действия;

— взятка-вознаграждение — взятка, полученная (переданная) после совершения должностным лицом органа государственной власти или местного самоуправления в пользу взяткодателя определенных действий (акта бездействия);

— взятка деловая — по мнению проф. В. М. Рейсмана (США), платеж государственному служащему с целью обеспечения или ускорения выполнения им своих должностных обязанностей;

— взятка-подкуп — взятка, которая получена (передана) до совершения (уклонения от совершения) того или иного действия в интересах взяткодателя;

— взятка за покровительство или попустительство по службе — передается за благоприятное решение вопросов, входящих в компетенцию должностного лица. Как покровительство могут быть расценены действия, связанные с незаслуженным поощрением, внеочередным необоснованным повышением в должности, иным способствованием карьере взяткодателя. К попустительству относится непринятие должностным лицом мер за допущенные нарушения по службе, отсутствие реагирования на неправомерное поведение;

— взятка ускоряющая — денежное или иное материальное вознаграждение, передаваемое должностному лицу, для того чтобы получивший быстрее делал то, что должен делать по долгу службы.

Нельзя сбрасывать со счетов и факторы, влияющие на масштабы спроса, — предложения на коррупционные услуги. Тем более что зависят они от многих переменных:

во-первых, от заложенных в системе управления потенциальных возможностей для возникновения коррупционных связей;

во-вторых, от числа и силы административных барьеров;

в-третьих, от вероятности разоблачения коррупционеров и строгости наказания за оказание и принятие коррупционных услуг;

в-четвертых, от соотношения спроса на коррупционные услуги и их предложения. Поэтому идентифицировать коррупционные риски можно посредством выявления зон повышенного коррупционного риска.

Можно выделить четыре основных подхода к выявлению зон наибольшего коррупционного риска.

1) формирование реестра наиболее коррупционно опасных сфер деятельности конкретных органов государственной власти и местного самоуправления;

2) определение перечня полномочий лиц, занимающих государственные должности и должности публичной (государственной и муниципальной) службы, исполнение которых может сопровождаться коррупционными действиями;

3) антикоррупционная экспертиза и составление перечня должностей наибольшего коррупционного риска и постановка их под особый контроль;

4) антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и выявление коррупциогенных норм законодательства.

В рамках первого подхода в группу органов исполнительной власти с повышенным коррупционным риском входят те, для которых характерны наличие полномочий, связанных с распределением значительных финансовых средств, высокая степень дискреции в решениях государственных служащих и высокая интенсивность контактов с гражданами и организациями.

Сферы деятельности, пораженные коррупцией, могут быть самыми разными. В России сегодня каждый третий чиновник находится в зоне коррупционного риска, среди них прежде всего те, кто обладает разрешительными, запретительными, контрольно-надзорными и силовыми полномочиями, например правом на размещение заказов на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) для государственных и муниципальных нужд.

Также в зону риска входят чиновники, работающие в следующих сферах:

формирование и контроль исполнения бюджета;

управление и распоряжение объектами государственной и муниципальной собственности (здания, строения, сооружения), в том числе по вопросам аренды, безвозмездного пользования и приватизации этих объектов;

управление и распоряжение земельными участками, находящимися в государственной и муниципальной собственности, и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена;

управление и распоряжение жилищным фондом, в том числе по вопросам заключения договоров социального, коммерческого найма, найма специализированного жилого фонда;

предоставление государственных и муниципальных гарантий, бюджетных кредитов, субсидий, управление муниципальным долгом;

транспорт и дорожное хозяйство; строительство и капитальный ремонт;

природно-ресурсное регулирование и нефтегазовый промысел: энергетика и жилищно-коммунальный комплекс;

здравоохранение;

образование;

охрана, воспроизводство и регулирование использования биоресурсов;

агропромышленный комплекс;

установление местных налогов и тарифов;

выдача лицензий, разрешений на проведение отдельных видов работ;

надзор за хозяйственной деятельностью организаций;

исполнение административного производства (сбор налогов; наложение штрафов и др.);
назначение на должности и включение в кадровый резерв.

При втором подходе выделяют перечень полномочий государственных и муниципальных служащих, исполнение которых с высокой степенью вероятности может сопровождаться коррупционными злоупотреблениями. В указанный перечень можно отнести

осуществление (постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями) функций представителя власти либо организационно-распорядительных или административно-хозяйственных функций;

предоставление государственных услуг гражданам и организациям;

проведение контрольных и надзорных мероприятий;

подготовка и принятие решений о распределении бюджетных ассигнований, субсидий, межбюджетных трансфертов, а также о распределении ограниченного ресурса — квоты, радиочастоты, участки недр и др.);

управление государственным имуществом;

осуществление государственных закупок либо выдача лицензий и разрешений;

хранение и распределение материально-технических ресурсов.

Именно высокая коррупциогенность государственного аппарата стала причиной подписания Президентом РФ Указа от 18 мая 2009 г. № 557 «Об утверждении перечня должностей федеральной государственной службы, при назначении на которые граждане и при замещении которых федеральные государственные служащие обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей». Позже было принято решение о декларировании расходов и имущества, а также о необходимости фактической ратификации ст. 20 Конвенции ООН против коррупции, касающейся незаконного обогащения.

Органы государственной власти с учетом данного перечня и специфики своей деятельности должны формировать специальные перечни полномочий государственных служащих, выполнение которых связано с коррупционными рисками. Для примера можно сослаться на приказ Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору от 24 сентября 2013 г. № 536 «Об утверждении Примерного перечня функций Россельхознадзора и его территориальных органов, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупции» и перечислить следующие коррупциогенные полномочия:

–осуществление контрольных и надзорных мероприятий, участие в плановых и внеплановых проверках деятельности юридических лиц и предпринимателей в установленной сфере деятельности; осуществление контрольно-надзорных мероприятий на пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации;

–подготовка и принятие решений о распределении бюджетных средств, субсидий;

–подготовка и принятие решений, связанных с осуществлением государственных закупок;

–подготовка и оформление лицензий на проведение мероприятий по акклиматизации, переселению и гибридизации, на содержание и разведение объектов животного мира, отнесенных к объектам охоты;

–подготовка и оформление разрешений (включая отмену и введение ограничений) на ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации, а также на транзит по ее территории животных, продукции животного происхождения, лекарственных средств, кормов и кормовых добавок для животных;

–подготовка и оформление иных разрешений, свидетельств, сертификатов в установленной сфере деятельности Россельхознадзора;

–подготовка и оформление удостоверений на право охоты;

–подготовка и оформление лицензий в установленной сфере деятельности Россельхознадзора.

Третий подход касается перечня наиболее «взяткоемких» государственных должностей и должностей государственной и муниципальной службы. Заметим, что перечни коррупциогенных

должностей напрямую вытекают из указанных выше потенциально опасных коррупционных сфер деятельности органа власти и отдельных коррупциогенных полномочий государственного служащего. Данные перечни разрабатываются и утверждаются самими органами государственной власти и, в связи с этим, отличаются большим многообразием.

Так, в перечень должностей центрального аппарата Федеральной службы финансово-бюджетного надзора и ее территориальных управлений, наиболее подверженных коррупционным рискам, включены государственные гражданские служащие категории «руководители» и «специалисты»: участвующие в ревизиях и проверках; осуществляющие производство по делам об административных правонарушениях; организующие государственные закупки; обеспечивающие хранение и распределение материально-технических ресурсов; выполняющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции.

Исходя из приведенных данных, можно сделать вывод, что в перечень коррупциогенных входят должности, непосредственно связанные с осуществлением государственных и муниципальных функций, включая властно-управленческие, нормотворческие, контрольно-надзорные, регистрационные, разрешительные, особенно функции распределения бюджетных и иных финансовых средств.

Следует отметить также то, что не существует общих подходов к структуре перечней коррупциогенных должностей в системе государственного и муниципального управления. В одних органах, как это, скажем, в Ульяновской области, в список коррупциогенных должностей отнесено 279 должностей — от губернатора до консультанта отдела департамента. В других случаях этот перечень гораздо уже, в него входят лишь отдельные должности не ниже начальника управления, отдела и их заместителей. На самом же деле наиболее коррупциогенными («взяткоемкими») являются должности руководителей, наделенных полномочиями по контролю и распоряжению материальными и финансовыми ресурсами. Понятно, что это, прежде всего, должности главы администрации и его заместителя, управляющего делами, начальника департамента, начальника управления, начальника отдела и их заместителей.

Четвертый подход связан с выявлением коррупциогенных норм законодательства. В рамках данного подхода проводится экспертиза проектов нормативных правовых актов, управленческих решений и иных документов в целях выявления в них норм и положений, способствующих созданию условий и предпосылок для проявления коррупции. Поэтому понятно и очевидно, что оценка коррупционных рисков должна быть неразрывно связанной с разработкой ясного перечня антикоррупционных мер. Ведь мониторинг коррупционных рисков сам по себе не дает ответы на вопросы о том, в каком объеме существует коррупция, каковы ее виды и формы, уровень и последствия. Оценка коррупционного риска позволяет получить ответы лишь на вопросы, касающиеся вероятности возникновения отдельных видов коррупции и наличия «точек наибольшего коррупционного напряжения».

Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» Правительству Российской Федерации было поручено внедрение системы мониторинга исполнения должностных обязанностей федеральными государственными служащими и работниками государственных корпораций, деятельность которых связана с коррупционными рисками. Методическое обеспечение работы по оценке коррупционных рисков усовершенствовалось с принятием 13 февраля 2013 г. Минтрудом России «Методических рекомендаций по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации государственных функций...».

Кроме того, существует целый ряд апробированных способов выявления коррупционных рисков: проведение социологических опросов, анкетирований, экспертных замеров, в том числе с использованием внутренней электронной почты, сети Интернет, телефона и др.; создание системы внутреннего информирования; распределение служебной функции на нескольких сотрудниках; осуществление проверки сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера; осуществление контроля за выполнением государственными и муниципальными служащими требований к служебному поведению, соблюдению соответствующих ограничений и запретов.

Информация о том, что при реализации той или иной функции возникают коррупционные риски (функция является коррупционно опасной) может быть также получена:

- от подразделений (сотрудников), занимающихся вопросами собственной безопасности;
- при рассмотрении обращений граждан, в том числе поступивших по «горячей линии», «электронной приемной» и т.д.;
- из сообщений СМИ о коррупционных правонарушениях или фактах несоблюдения должностными лицами требований к служебному поведению;
- от руководителей подразделений, получивших заявления от государственных служащих о фактах склонения их к совершению коррупционных правонарушений;
- из материалов, представленных правоохранительными органами, иными государственными органами, органами местного самоуправления и их должностными лицами, а также руководителей политических партий и зарегистрированных в соответствии с законом иных общероссийских общественных объединений, не являющихся политическими партиями, представителей Общественной палаты Российской Федерации и общественных палат ее субъектов, антикоррупционных комитетов и других источников.

В любом случае, механизм выявления коррупционных рисков в органах государственного и муниципального управления в обязательном порядке должен включать:

- а) определение потенциально наиболее опасных сфер коррупционной деятельности;
- б) перечень полномочий каждого государственного или муниципального служащего, при выполнении которых существует вероятность возникновения коррупционных отношений или действий;
- в) официальное закрепление и опубликование полного перечня коррупциогенных должностей;
- г) выявление потенциальных коррупционных возможностей государственной или муниципальной структуры.

Лекция 5 Профилактика коррупции и минимизация ее негативных последствий

Цель: формирование знаний о профилактике коррупции и минимизации ее негативных последствий

Профилактика коррупции - совокупность организационных, правовых, экономических, социальных, воспитательных и иных мер по выявлению и устранению причин, условий и предпосылок совершения коррупционных правонарушений или по их недопущению.

Государственный аудит — вид профессиональной деятельности, направленный на повышение эффективности управления национальными ресурсами, важнейшими из которых являются Государственные финансы, собственность, природные богатства, интеллектуальный капитал. Государственный аудит не сводится исключительно к проверке финансовой отчетности государственных структур: его миссией и основной задачей являются обеспечение от имени государства и общества независимого объективного публичного контроля деятельности органов власти по управлению вверенными им общественными ресурсами.

Коррупционный лоббизм — система неформального, законодательно неурегулированного противоправного воздействия на власть, агрессивного представления и отстаивания во властных структурах тех или иных частных интересов, форма «продавливания» управленческих решений в интересах определенных социальных групп в расчете на соответствующее вознаграждение.

Антикоррупционная экспертиза правовых актов — деятельность специалистов (экспертов) по выявлению и описанию коррупционных факторов, относящихся к правовым актам и их проектам; по разработке рекомендаций, направленных на устранение или ограничение действия таких факторов.

Общественная антикоррупционная экспертиза правовых актов — деятельность, осуществляемая на общественных началах специалистами негосударственных общественных организаций (учреждений) по собственной инициативе или по инициативе других лиц, по выявлению,

фиксации, классификации и описанию коррупциогенных факторов, относящихся к правовым актам и их проектам, разработке рекомендаций, направленных на устранение (нейтрализацию) или ограничение деятельности таких факторов.

Антикоррупционное просвещение — распространение достоверных и объективных знаний о коррупции и антикоррупционной деятельности государства и общества.

Антикоррупционный аудит — система контроля за соблюдением антикоррупционных ограничений и выполнением антикоррупционных мер в конкретном учреждении, организации, органе государственной власти или местного самоуправления, осуществляемая независимым органом внешнего государственного аудита (контроля).

Нецелевое расходование бюджетных средств — преступление, объективная сторона которого проявляется в расходовании в крупном размере бюджетных средств должностным лицом получателя бюджетных средств на цели, не соответствующие условиям их получения, определенным утвержденными бюджетом, бюджетной росписью, уведомлением о бюджетных ассигнованиях, сметой доходов и расходов либо иным документом, являющимся основанием для получения бюджетных средств.

Согласно современным социологическим исследованиям объемы коррупции в нашей стране не только не уменьшается, а растут, появляются ее новые формы, изменяется количественная и качественная структура. Наиболее ощутимы для общества такие преступления, как казнокрадство, продажа государственных должностей, массовое вымогательство взяток, незаконный оборот наркотиков и оружия, нелегальный игорный бизнес. Не случайно в общественном сознании коррупция становится все более тревожным фактором, тем более что интенсивность коррупционной преступности растет в несколько раз: если в 1997 г. коэффициент коррупционной преступности на 100 тыс. чел. составлял 9,7, в 2000 г. — 20,7, то в 2010 г. достиг 41,4. Это рост в четыре с лишним раза за десять лет.

Достаточно посмотреть на данные ВЦИОМ (табл. 1), чтобы стало ясно: сегодня коррупция находится в числе самых опасных явлений, уступая по своей социальной опасности лишь инфляции, росту цен и тарифов, алкоголизации и обнищанию населения. Организация работы государственного аппарата настолько неудовлетворительна, что только «способствует коррупции». Недобросовестная часть бюрократии научилась лишь потреблять и использовать общественные блага. По сути, в стране процветает рэкет со стороны государственных структур, и многим чиновникам кажется, что так будет всегда. Не случайно каждый третий из них однозначно или с некоторыми оговорками скептически оценивает результаты реализуемых антикоррупционных мер. Итоги нетрудно предугадать — возможны стагнация, застой, бюрократизация управления, очередной кризис.

Таблица 1 - Оценка населением степени значимости проблем российского общества (в % от числа опрошенных)

| Ответ | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Рост цен на товары и услуги | 66 | 70 | 71 | 75 | 71 | 70 | 64 | 67 | 61 | 55 | 60 | 52 | 53 | 57 | 82 |
| Уровень жизни населения | 26 | 28 | 31 | 29 | 27 | 30 | 32 | 20 | 32 | 43 | 52 | 51 | 60 | 57 | 43 |
| Коррупция и бюрократизм | 23 | 23 | 23 | 32 | 24 | 25 | 27 | 30 | 41 | 43 | 41 | 47 | 40 | 29 | 21 |
| Алкоголизм, наркомания | 37 | 32 | 27 | 26 | 29 | 29 | 25 | 63 | 53 | 62 | 60 | 47 | 36 | 31 | 24 |

| Ответ | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Ситуация в сфере здравоохранения | 25 | 30 | 30 | 31 | 29 | 31 | 32 | 31 | 31 | 30 | 40 | 45 | 48 | 62 | 49 |
| Безработица | 34 | 34 | 40 | 35 | 39 | 34 | 30 | 25 | 62 | 51 | 47 | 37 | 36 | 26 | 38 |
| Преступность | 41 | 43 | 39 | 27 | 29 | 29 | 28 | 34 | 31 | 39 | 36 | 26 | 31 | 25 | 15 |
| Состояние морали и нравственности | 24 | 26 | 24 | 26 | 22 | 24 | 28 | 21 | 12 | 19 | 25 | 27 | 36 | 31 | 18 |
| Ситуация в сфере образования | 26 | 25 | 27 | 28 | 27 | 28 | 26 | 20 | 14 | 17 | 20 | 25 | 23 | 31 | 28 |
| Экономический кризис | 30 | 31 | 32 | 37 | 33 | 29 | 28 | - | 23 | 17 | 18 | 22 | 27 | 28 | 36 |
| Международные и межконфессиональные отношения | 8 | 9 | 5 | 8 | 4 | 10 | 7 | 8 | 9 | 4 | 8 | 10 | 17 | 26 | 28 |

Приведенные в таблице данные свидетельствуют не только о стабильности проблем, которые особо тревожат россиян, но и о слабых результатах использования потенциала, заложенного в антикоррупционном законодательстве, которое ориентирует не столько на меры предупредительного характера, сколько на осуществление мер силового антикоррупционного воздействия. Хотя в принципе по своему концептуальному замыслу российское антикоррупционное законодательство содержит *четко обозначенную профилактическую направленность*, где «профилактика коррупции» представляется как совокупность организационных, правовых, экономических, социальных, воспитательных и иных мер по выявлению и устранению причин, условий и предпосылок совершения коррупционных правонарушений или по их недопущению.

Перечень мер по профилактике коррупции содержится в ст. 6 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». В перечень профилактических мер вошли:

- формирование в обществе нетерпимости к коррупционному поведению;
- антикоррупционная экспертиза правовых актов и их проектов;
- предъявление в установленном законом порядке квалификационных требований к гражданам, претендующим на замещение государственных или муниципальных должностей и должностей государственной или муниципальной службы, а также проверка в установленном порядке сведений, представляемых указанными гражданами;
- установление в качестве основания для увольнения с замещаемой должности государственной или муниципальной службы (или для применения в отношении него иных мер юридической ответственности) непредставление сведений либо представления заведомо недостоверных или неполных сведений о своих доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также представление заведомо ложных сведений о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей;
- внедрение в практику кадровой работы органов государственной власти и органов местного самоуправления правила, в соответствии с которым длительное, безупречное и эффективное исполнение должностных обязанностей должно в обязательном порядке учитываться при назначе-

нии на вышестоящую должность, присвоении воинского или специального звания, классного чина, дипломатического ранга или при его поощрении в другой форме;

— развитие институтов общественного и парламентского контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции.

Обзор действующего законодательства Российской Федерации демонстрирует, что в нем наибольшее отражение и развитие получили следующие направления профилактических мер:

— экспертиза правовой базы деятельности органов государственной власти;

— совершенствование кадровой работы в системе государственной службы, в том числе усиление ограничений и запретов, установленных для государственных служащих; ужесточение внутреннего и внешнего контроля за доходами и расходами государственных служащих, их супруга (супруги) и несовершеннолетних детей; регулирование социального обеспечения служащих;

— повышение качества предоставления государственных услуг. Их перечень закреплен в специальных постановлениях Правительства РФ от 3 октября 2009 г. № 796 «О некоторых мерах по повышению качества предоставления государственных (муниципальных) услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных (муниципальных) услуг» и от 2 декабря 2009 г. № 984 «О перечне платных услуг, оказываемых организациям» в целях предоставления федеральными органами исполнительной власти государственных услуг»;

— снижение административных барьеров для субъектов предпринимательства, совершенствование антимонопольного регулирования и развития конкуренции;

— создание механизмов информационной открытости и прозрачности деятельности органов государственной власти и местного самоуправления;

— формирование механизмов противодействия легализации (отмыванию) преступных доходов и др.

Специальные меры профилактической направленности содержатся также в Национальной стратегии и предусмотрены во всех национальных планах противодействия коррупции, в том числе через создание во всех органах государственной власти и местного самоуправления специальных подразделений по профилактике коррупционных и иных корыстных правонарушений.

В целом профилактические антикоррупционные меры можно разделить на четыре группы.

Первая группа профилактических мер — экспертиза на коррупциогенность проектов нормативных правовых актов, а также действующих нормативных правовых актов и иных документов государственного органа в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявлений коррупции, подготовка заключения по результатам экспертизы и устранение выявленных коррупционных факторов.

Вторая группа профилактических мер — совершенствование кадровой работы. В органах государственной власти проводятся мероприятия: по разработке и внедрению системы мониторинга исполнения должностных обязанностей государственных гражданских служащих, подверженных риску коррупционных проявлений, и устранения такого риска; по ознакомлению государственных гражданских служащих с общими принципами и требованиями к служебному поведению, а также с порядком работы Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих Российской Федерации и урегулированию конфликта интересов и ее персональным составом; по разъяснению положений законов и иных нормативных правовых актов, направленных на противодействие коррупции и др.

Третья группа профилактических мер — выявление коррупционных рисков, повышение качества предоставляемых услуг и снижение административных барьеров, что сопровождается:

— проведением мониторинга и выявлением коррупционных рисков, в том числе причин и условий коррупции в деятельности по размещению государственных заказов, устранением выявленных коррупционных рисков;

— разработкой перечней коррупционных правонарушений, преступлений и коррупциогенных должностей в целях проведения анализа антикоррупционной борьбы;

— разработкой предложений по совершенствованию законодательства по вопросам упрощения порядка получения разрешительных документов (лицензий и разрешений) организации

электронного документооборота в процессе оказания государственных услуг, сокращения сроков предоставления государственных услуг;

— внедрением практики осуществления процедуры экспресс-экспертизы заявлений на получение разрешительных документов. При этом ставятся задачи приблизить государственную услугу к месту нахождения заявителя, сократить количество отказов; повысить качество государственной услуги;

— размещением на Едином портале государственных услуг в информационно-телекоммуникационной сети Интернет электронных форм заявок на предоставление государственных услуг в электронном виде с приложением образцов и шаблонов необходимых документов;

— проведением анализа, направленного на совершенствование условий, процедур и механизмов государственных закупок, в том числе путем расширения практики проведения открытых аукционов в электронной форме, а также проверки соответствия показателей и итогов выполнения государственных контрактов первоначально заложенным в них параметрам и утвержденным показателям соответствующего бюджета.

Четвертая группа профилактических мер — создание механизмов информационной открытости органов власти, установление обратной связи с юридическими и физическими лицами. В этих целях в органах власти осуществляются мероприятия, касающиеся:

— размещения сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера государственных гражданских служащих и членов их семей на официальном сайте государственного органа и при необходимости предоставление этих сведений общероссийским средствам массовой информации;

— утверждения порядка представления информации о деятельности государственного органа;

— осуществления анализа публикаций в СМИ, экспертизы жалоб и обращений граждан с точки зрения наличия сведений о фактах коррупции и проверки наличия фактов, указанных в обращениях;

— поддержки на официальных интернет-порталах государственных и муниципальных органов специальных страниц с возможностью обратной связи для посетителей с целью сообщения информации о фактах коррупции, «телефонов доверия» и почтового ящика для отзывов о деятельности орган управления;

— организации работы с общественными объединениями, занимающимися вопросами противодействия коррупции, организации обсуждения хода реализации мероприятий, направленных на противодействие коррупции, на заседаниях консультативных и экспертных советов при государственном органе;

— организации оснащения мест для приема заявителей специальными техническими средствами в местах предоставления государственных услуг;

— обеспечения присутствия на заседаниях коллегии государственного органа, на которых обсуждаются вопросы деятельности органа, граждан, представителей организаций, общественных объединений, государственных органов и органов местного самоуправления.

Пятая группа профилактических мер — мероприятия, касающиеся формирования антикоррупционного общественного мнения, среди которых важнейшие:

— обеспечение максимальной гласности при осуществлении государством антикоррупционной политики;

— разъяснение значения норм корпоративной этики в системе государственной службы, бизнес-структурах, организациях некоммерческого сектора как основы обеспечения прозрачности профессиональной и неперемного условия успешного противодействия коррупции;

— активное привлечение средств массовой информации и возможностей социальных сетей в Интернете к формированию антикоррупционного мировоззрения и популяризации участия населения в противодействии коррупции;

— создание переговорных площадок, на которых представители властей, НКО, СМИ и других институтов гражданского общества могли бы на регулярной основе вести диалог о реальных мерах по борьбе с коррупцией;

— создание национальных и международных специализированных телепрограмм по вопросам противодействия коррупции;

— поддержка инициатив национальных и региональных медийных компаний по безвозмездному размещению тематических видеоматериалов этих телестудий в качестве социальной рекламы, а также в общедоступном бесплатном сегменте сети Интернет;

— создание системы антикоррупционного образования населения с ориентацией на преодоление сложившейся в обществе атмосферы правового нигилизма, разъяснение сути коррупции как противоправного, крайне аморального социального явления, выработки навыков и способностей, необходимых для борьбы с коррупцией, распространения идей законности и уважения к закону.

Все вышеперечисленные меры направлены на формирование устойчивого антикоррупционного мировоззрения, навыков антикоррупционного поведения.

Вопросы профилактики коррупции согласно действующему законодательству делегированы внутренним структурам органов государственной власти и местного самоуправления, — как правило, тем, которые занимаются вопросами кадровой политики и управления персоналом. В соответствии с постановлением Правительства РФ от 18 февраля 2010 г. № 647п-П16 принято «Типовое положение о подразделении по профилактике коррупционных и иных правонарушений кадровой службы федерального государственного органа». Подразделения по профилактике коррупционных и иных правонарушений осуществляют функции:

— по обеспечению соблюдения государственным служащими общих принципов служебного поведения, утвержденных Указом Президента РФ от 12 августа 2002 г. № 885 «Об утверждении общих принципов служебного поведения государственных служащих»;

— обеспечению деятельности комиссий по разрешению конфликта интересов;

— принятию мер по предотвращению конфликта интересов, в том числе после ухода государственного служащего с государственной службы;

— оказанию консультативной помощи по вопросам, связанным с применением на практике общих принципов служебного поведения государственных служащих;

— созданию таких условий, чтобы государственные служащие могли, не опасаясь негативных для себя последствий, сообщать о ставших известными им в связи с выполнением должностных обязанностей случаях коррупционных или иных правонарушений;

— проверке достоверности сведений о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, представляемых государственным служащими;

— проведению служебных расследований случаев коррупционных проявлений;

— взаимодействию с правоохранительными органами. В рамках реализации отдельных полномочий кадровые службы взаимодействуют также с комиссиями по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов.

Основными задачами комиссий по соблюдению требований к служебному поведению государственных служащих и урегулированию конфликта интересов, установленными Указом Президента РФ от 1 июля 2010 г. № 821 «О Комиссиях по соблюдению требований к служебному поведению федеральных государственных служащих Российской Федерации и урегулированию конфликта интересов», являются:

а) обеспечение соблюдения федеральными государственным служащими ограничений и запретов, требований о предотвращении или об урегулировании конфликта интересов, а также обеспечение исполнения ими обязанностей, установленных Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», другими федеральными законами;

б) осуществление в государственном органе мер по предупреждению коррупции.

К сожалению, практика свидетельствует, что явной проблемой деятельности таких комиссий является формальный подход как к процедуре их создания, так и к функционированию. Обзор ведомственных документов федеральных органов исполнительной власти показал наличие незначительного количества материалов, отражающих разработанные планы комиссий, а также конкретные результаты их деятельности, в том числе количество проведенных заседаний, перечень оснований для проведения заседаний, принятые решения и др.

Другой системной проблемой является довольно низкий уровень прозрачности деятельности указанных комиссий. Не все сайты органов государственной власти имеют раздел, отражающий вопросы деятельности антикоррупционной комиссии, даже в случае, если эти комиссии уже созданы и функционируют. На тех же сайтах, где указанный раздел создан, акцент сделан на раскрытие вопросов, касающихся нормативной правовой базы, регулирующих статусные вопросы комиссии, ее состава и порядка работы, а вот другая, не менее важная информация, в том числе касающаяся результатов работы комиссии, анализа статистики обращений, остается за рамками открытого доступа.

Данная практика идет вразрез с прогрессивным зарубежным опытом: государства, в которых сформирован механизм открытости государственной и муниципальной службы, менее коррумпированы. Во многих развитых странах материалы, связанные с коррупционными действиями, если они не затрагивают систему государственной тайны и национальной безопасности, в обязательном порядке становятся доступными для общественности.

Одно из направлений профилактики коррупции, как уже говорилось, является *развитие институтов общественного и парламентского контроля* за соблюдением законодательства Российской Федерации о противодействии коррупции. В сфере профилактики коррупции он может выражаться:

- в формировании механизмов мониторинга антикоррупционной деятельности;
- запросах информации о деятельности органов государственной власти и местного самоуправления и их должностных лиц;
- привлечении общественных объединений к анализу коррупционных ситуаций;
- обеспечении более широкого доступа средств массовой информации к сведениям о решениях, принимаемых государственными и муниципальными структурами. Однако главное в другом, а именно — в создании действенных механизмов участия представителей широкой общественности, не только в принятии государственных решений, но и в контроле их реализации. В ряде стран для решения проблемы открытости создаются даже специальные независимые структуры в форме, скажем, комиссий по контролю за соблюдением должностными лицами норм служебной этики.

Следует отметить, что современное антикоррупционное законодательство Российской Федерации и правоприменительная практика имеют ряд издержек, снижающих их профилактическую направленность, среди которых:

- неопределенность субъекта, координирующего противодействие коррупции;
- весь комплекс профилактических мер выполняется в большей степени в рамках внутриаппаратного контроля, т.е. внутри данного органа власти, что, естественно, снижает результативность профилактики;
- неработающая норма, устанавливающая требования о представлении сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера супруги (супруга) и несовершеннолетних детей. Данный инструмент в том виде, в котором он в настоящее время применяется, не может быть действенным. Причинами являются отсутствие механизма проверки указанных сведений, а также проблемы неисполнения указанных требований членами семьи, которые могут быть вызваны сложными межличностными отношениями либо обстоятельствами делового характера (обязательства сохранения коммерческой, банковской тайны). С учетом этого законодатель специально предусмотрел возможный люфт, связанный с определением персональной ответственности служащих, которые при условии представления требуемых сведений в отношении себя, но в случае невозможности получения таких сведений от членов семьи могут быть не уволены, а привлечены к мерам дисциплинарного характера;
- неэффективно работающий механизм публичной отчетности органов государственной власти и местного самоуправления;
- не разработаны методики оценки эффективности внутренних систем выявления и профилактики коррупционных рисков в федеральных государственных органах, государственных органах субъектов Российской Федерации и органах местного самоуправления муниципальных образований;

— не определено понятие и не создан действенный механизм гражданского контроля, играющий существенную роль в комплексе общесоциальных мер профилактики коррупции. Практически не используется потенциал независимых экспертов. Наоборот, власти за редким исключением категорически не приемлют общественный контроль, рассматривают его исключительно как форму вмешательства извне в служебно-управленческую деятельность.

10.2. Минимизация и ликвидация последствий коррупции в органах государственной власти

Одно из наиболее вредных последствий коррупции — растущее недоверие граждан к власти. Из года в год возбуждаются тысячи уголовных дел о преступлениях коррупционной направленности, в которых инкриминируется причинение ущерба на десятки и сотни млрд руб. Однако далеко не все они доходят до судебного рассмотрения, что непосредственным образом отражается на минимизации (ликвидации) последствий коррупции.

В международно-правовой системе сложился определенный комплекс мер, направленных на минимизацию и ликвидацию последствий коррупции. Среди них:

— признание недействительности сделок, имеющих коррупционный характер (ст. 14 Конвенции ООН против коррупции, ст. 8 Конвенции Совета Европы о гражданско-правовой ответственности за коррупцию);

— установление ответственности юридических лиц за участие в коррупционных преступлениях (ст. 26 Конвенции ООН против коррупции, ст. 18 Конвенции Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию);

— арест и конфискация имущества и доходов (ст. 31 Конвенции ООН против коррупции, ст. 18, 23 Конвенции Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию);

— возвращение активов, полученных в результате коррупции, в страну происхождения (ст. 51, 53, 57 Конвенции ООН против коррупции);

— возмещение ущерба в исковом судопроизводстве, которое включает реальный ущерб, упущенную выгоду, компенсацию морального вреда (ст. 3 Конвенции Совета Европы о гражданско-правовой ответственности за коррупцию);

— требование возмещения ущерба от государства при совершении акта коррупции должностными лицами при исполнении ими своих полномочий (ст. 5 Конвенции Совета Европы о гражданско-правовой ответственности за коррупцию) и др.

Разумеется, указанный перечень не может считаться исчерпывающим.

Выделим основные группы мер по минимизации и ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

• *Правовые меры* (административные, уголовные, гражданско-правовые), направленные на совершенствование механизма ответственности физических и юридических лиц, усиление уголовно-правового воздействия на физических и юридических лиц, причастных к совершению коррупционных преступлений, более строгую дифференциацию ответственности; введение новых составов коррупционных преступлений с целью адекватной имплементации международных антикоррупционных конвенций; расширение круга субъектов коррупционных преступлений и др.

• *Информационно-координационные меры*: создание системы взаимодействия между органами государственной власти, органами местного самоуправления и институтами гражданского общества по своевременному обмену информацией, содержащей коррупционную направленность и реагированию на эту информацию.

• *Контрольные меры* по формированию системы межведомственного мониторинга за структурами, наиболее подверженными коррупционным рискам, особенно в случаях выявления коррупционных правонарушений; по установлению контроля над финансовыми операциями публичных должностных лиц, по разработке перечня таких лиц либо критериев отнесения к лицам данной категории и др.

• *Репутационные меры*, связанные, например, с восстановлением престижа государственного органа, подорванного в результате выявленных в нем фактов коррупции. Данный аспект должен сочетаться с принятием соответствующих организационных или административных мер»

цель которых — предупредить возникшие проявления впредь и восстановить, возможно, утраченные в результате выявленных фактов коррупции доверие и авторитет государственной власти^[8].

Важным дополнением к административным и уголовным мерам по борьбе с коррупцией должны стать гражданско-правовые механизмы ответственности за коррупционные преступления и возмещения причиненного такими преступлениями ущерба. Особый интерес представляют нормы Конвенции ООН о гражданско-правовой ответственности за коррупцию, согласно которым лица, понесшие ущерб от коррупции, имеют право на полную его компенсацию путем возмещения материального ущерба, потери доходов и нематериальных потерь. Причем ответчиком может выступать лицо, совершившее акт коррупции, санкционировавшее его или не принявшее разумных шагов для его предотвращения, а также само государство, чье должностное лицо виновно в совершении коррупционного акта (ст. 5 Конвенции).

Немало юридических проблем связано с созданием в стране эффективной системы конфискации, противодействия мошенничеству и противоправному обогащению, что уже само по себе является мощным фактором сдерживания преступной коррупционной деятельности.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации бремя доказывания преступного происхождения имущества, находящегося в собственности коррупционера, лежит на стороне обвинения, что само по себе достаточно сложно. В итоге объем арестованного имущества в России незначителен по сравнению с нанесенным ущербом. Кроме того, в большинстве случаев обвиняемые предстают перед судом, практически ничего не имея в собственности. Все имущество, как правило, заранее оформлено ими на родственников либо на доверенных лиц.

По мнению правоприменителей, подобных ситуаций можно избежать, если законодательно ввести норму о конфискации имущества, приобретенного преступником в течение всего периода осуществления им своих полномочий либо периода совершения преступления (если оно не связано с использованием служебного положения), независимо от того, на кого это имущество было оформлено.

Секретариат Конституционного суда Российской Федерации дал заключение о введении в Уголовный кодекс понятия конфискации *in rem* в случае, если владелец не может доказать законность происхождения имущества. В Суде считают, что бремя доказывания можно возложить на лиц, признанных виновными в совершении преступления, при наличии вступившего в силу обвинительного приговора суда и объективных сведений полагать, что конкретное имущество, принадлежащее виновнику, получено преступным путем.

Реализацию этой нормы предусматривает конфискации *in rem*, активно используемая в мире. Конфискации *in rem* применяется в случаях, когда лицо по тем или иным основаниям невозможно привлечь к уголовной ответственности, но при этом имеются доказательства того, что имущество данного лица приобретено в результате коррупционных действий. Кроме того, конфискации *in rem* возлагает бремя доказывания законности приобретения имущества на его владельца и позволяет изымать имущество в случаях, когда его размер явно не соответствует законным источникам доходов собственника.

Имплементация в российское законодательство требований ст. 20 Конвенции ООН против коррупции позволяет ввести в законодательство норму, обязывающую должностных лиц отчитываться за свои расходы. При определении же видов ответственности за коррупционные правонарушения целесообразно учитывать не только количественные, но и качественные показатели, отражающие характер и степень общественной опасности, а также должностное положение виновного в правонарушении. В связи с этим учету должны подлежать не только сумма взятки или размер бюджетных средств, потраченных нецелевым образом, но и характер должностных функций лица, замещающего государственную должность, должность государственной или муниципальной службы, и другие условия, способствовавшие совершению преступления коррупционной направленности.

Существенным для целей обеспечения минимизации и ликвидации последствий коррупционных правонарушений, особенно типовых, является создание системы межведомственного мониторинга за наиболее подверженными коррупционным рискам структурами. Важной задачей

мониторинга коррупции должна стать выработка предложений по устранению причин и условий, способствующих совершению правонарушений коррупционной направленности, в том числе в части совершенствования антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и управленческих решений, легализации лоббистской деятельности, антикоррупционного декларирования доходов, расходов и имущества.

Лекция 6 Понятие незаконной легализации и эволюция моделей и типологий незаконной легализации

Цель: формирование знаний об основных понятиях незаконной легализации и эволюции моделей и типологий незаконной легализации

В настоящее время экономической, юридической и политической проблемой является проблема борьбы с незаконной легализацией (отмыванием) доходов. Глава Центрального банка России Эльвира Набиуллина заявила, что по сомнительным основаниям в январе—сентябре 2013 г. из России вывели около 22 млрд. долл. Согласно результатам исследования, проведенного международным институтом *Global Financial Integrity*, из России за 2011 г. было незаконно вывезено 191 млрд. долл., что значительно превышает показатели Китая и Мексики.

Словосочетание "отмывание денег" стало настолько популярным, что фигурировало даже в шпионском скандале, в котором были задействованы власти США и РФ, произошедшем в США в июне 2010 г. Каким образом может происходить отмывание, если предполагается, что в данном скандале задействованы российские разведчики — государственные служащие Российской Федерации? Эти и многие другие вопросы возникают при изучении проблем борьбы с легализацией незаконных доходов. Примеров можно привести множество.

Традиционно считается, что понятие "**легализация**" ("отмывание") доходов, полученных преступным путем, возникло в США в 20-х годах XX в. и связывается с деятельностью известного чикагского гангстера Альфонсо Капоне. В 1920 г. в США вступила в силу 18-я поправка к Конституции США, принятая конгрессом еще в 1917 г.

По данным ООН, ежегодно в мире легализуется от 400 до 450 млрд долл., в связи с чем ООН даже объявила "отмывание грязных денег" врагом общества номер один. На сегодняшний день статистические изменения движутся не в сторону уменьшения данных сумм. Только ежегодный оборот наркотиков достигает 1,5 трлн. долл., а деятельность наркобизнеса предполагает его тесное взаимодействие с банками. По оценкам российских экспертов, за пределы страны ежегодно вывозится 22—23 млрд. долл., что вполне сопоставимо с государственным бюджетом. По тем же расчетам, в зарубежных банках находится не менее 250 млрд. долл., перемещенных по криминальной цепочке.

Международная практика борьбы с легализацией незаконных доходов, ее всестороннее теоретическое обобщение и углубленный анализ позволили сформулировать "десять основополагающих законов о преступной деятельности":

1. Чем меньше способы и средства, используемые для "отмывания грязных денег", отличаются от обычной практики законных сделок, тем меньше вероятность выявления их противозаконного характера.

2. Чем глубже незаконная деятельность интегрирована в легальную экономику, чем меньше степень институционального и функционального разделения, тем труднее выявить операции по легализации "грязных" денег.

3. Чем меньше доля незаконных средств в общем объеме финансовых потоков, проходящих через конкретное учреждение, тем труднее их выявить.

4. Чем выше удельный вес "услуг" по сравнению с производством товаров в экономике, тем легче завуалировать операции по легализации доходов.

5. Чем больше доля мелких фирм в структуре производства и распределения, тем труднее отличить законные операции от незаконных.

6. Чем шире сфера применения чеков, кредитных карт, векселей и других безналичных платежных средств при осуществлении финансовых сделок, тем труднее выявить операции по отмыванию незаконных капиталов.

7. Чем выше уровень финансового дерегулирования ¹¹законных сделок, тем труднее отслеживать и пресекать денежные потоки, связанные с преступной деятельностью.

8. Чем меньше доля незаконных доходов в общем потоке денежных средств, вливающих в экономику каждой страны из-за рубежа, тем труднее отделить криминальные доходы от легальных.

9. Чем дальше мировая экономика продвигается по пути создания единого супер рынка финансовых услуг, чем меньше степень функционального и институционального деления в области финансовой деятельности, тем труднее выявлять операции по легализации незаконных денежных средств.

10. По мере углубления существующего противоречия между глобальным характером деятельности финансовых рынков и национальными рамками регулирования их деятельности будут последовательно усложняться, и затрудняться процессы выявления операций по отмыванию незаконных доходов.

Отмывание денег — это процесс, в котором полученное имущество, приобретенное или аккумулируемое вследствие незаконной деятельности, перемещается или скрывается для того, чтобы прервать преступную цепочку. Преступник, получивший нелегальные денежные средства, например, от продажи наркотиков, получает возможность декларировать официальный доход и легально пользоваться деньгами, изначально имеющими незаконную природу, но в результате отмывания получившими легальную окраску. Здесь следует отметить две основные характеристики отмывания, которые были обозначены еще в 1993 г.:

— **незаконность** (общая характеристика) — отмывание денег подразумевает использование дохода, происходящего из незаконной деятельности;

— **сокрытие** (специальная характеристика) — первичная цель отмывания денег — это сокрытие нелегального источника происхождения таких доходов.

Для *юридического аспекта* отмывания доходов важен вопрос придания легитимности имуществу, нажитому преступным путем.

Материальный аспект — это стадии отмывания, рассмотренные автором выше: размещение, расслоение, интеграция.

Процессуальный аспект — это процедура, с помощью которой маскируются изначально происхождение и настоящие владельцы имущества, полученного преступным путем, в целях исключения преследования со стороны государства за совершенное преступление. Также некоторые исследователи определяют этот процесс как "процесс обработки имущества в целях сокрытия его незаконного получения фактическим владельцем"⁵⁰.

Оценка отмывания денег производится в основном эконометрическими способами, не использующими базовые статистические методики. Периодичность проведения такой оценки не отличается частотой. Обычно для оценки отмывания денег применяется один из трех базовых подходов: прямые, непрямые и модельные. **Прямые подходы** основаны на изучении поставщиков и потребителей нелегальных услуг, а также на проверке налоговых деклараций, которые проводятся налоговыми органами и органами социального страхования.

Непрямые подходы основаны на предположении, что незаконные сделки оплачиваются наличными, для того чтобы усложнить возможность выявления таких сделок.

Для эффективной борьбы с отмыванием денежных средств во всех секторах экономики необходимо проводить регулярное повышение квалификации работников правоохранительных органов, а также работников иных структур, например банковских, что требует определенного инвестирования в таких работников. Это может себе позволить только сильная экономика. Слабая экономика вынуждена отрывать ресурсы от борьбы с незаконной легализацией, направляя их на борьбу с безработицей, социальной нестабильностью и т.д.

Для корректной классификации типологий отмывания денежных средств необходимо предварительно рассмотреть ступени легализации незаконных доходов, поскольку на различных ступенях могут быть применены различные типологии отмывания доходов.

Традиционные модели отмывания денежных средств — это *двухфазная, трехфазная и четырехфазная модели*.

Двухфазная модель предложена видным швейцарским теоретиком борьбы с отмыванием денег Паоло Бернаскони. Согласно этой модели основными стадиями (фазами) легализации являются отмывание денег (*money laundering*) и возвращение в оборот (*recycling*).

Первая фаза представляет собой отмывание денег, полученных непосредственно от совершенного преступления. Отмывание преступных доходов в рамках первой фазы осуществляется посредством одномоментных или краткосрочных операций, например, путем совершения банковых сделок (обмен наличных денежных средств, извлеченных из преступного оборота, на банкноты другого достоинства в рамках одной валюты либо на валюту другого вида). Следовательно, речь идет, как правило, о наличных деньгах.

Вторая фаза представлена среднесрочными и долгосрочными операциями в кредитных организациях, посредством которых предварительно отмытым в рамках первой фазы денежным средствам придается видимость доходов, полученных из законных источников. При этом преступно нажитые капиталы вводятся в легальный экономический оборот. В соответствии с этим подходом П. Бернаскони, основываясь на тенденциях глобализации мировой экономики, также различает страны совершения основного преступления, ставшего источником дохода, и страны отмывания денег.

Основная проблема отмывания денег сводится, таким образом, к переводу больших незаконно полученных наличных сумм или иного имущества в легко управляемые финансовые инструменты или другие виды имущества.

Трехфазная модель является наиболее распространенной и предполагает выделение в едином процессе легализации следующих стадий: размещение (*placement*), расслоение (*layering*) и интеграция (*integration*). Указанные три стадии могут осуществляться одновременно или частично накладываться друг на друга. Это зависит от имеющегося механизма легализации и от требований, предъявляемых преступной организацией.

Размещение — это физическое размещение наличных денежных средств в мобильные финансовые инструменты, территориальное удаление от мест их происхождения. Размещение осуществляется в традиционных финансовых учреждениях, нетрадиционных финансовых учреждениях, розничной торговле либо полностью за пределами страны. Этап размещения крупных сумм наличности является самым слабым звеном в процессе отмывания денег. Незаконно полученные деньги наиболее легко могут быть выявлены на этом этапе.

Расслоение — отрыв незаконных доходов от их источников путем сложной цепи финансовых операций, направленных на маскировку проверяемого следа этих доходов. Если размещение больших сумм денег прошло успешно, т.е. не было обнаружено, то вскрыть дальнейшие действия отмывателей денег становится намного труднее. Различные финансовые операции наслаиваются одна на другую с целью усложнить работу правоохранительных органов по отысканию незаконных фондов, находящихся под угрозой конфискации.

Интеграция — стадия процесса легализации, непосредственно направленная на придание видимости законности преступно нажитому состоянию. После того как процесс расслоения успешно проведен, отмыватель денег должен создать видимость достоверности при объяснении источников появления своего богатства. Во время интеграции отмытые деньги помещаются обратно в экономику. Таким образом, они входят в банковскую систему под видом честно заработанных доходов. Если след отмываемых денег не был выявлен на двух предыдущих стадиях, то отделить законные деньги от незаконных исключительно сложно. Обнаружение отмытых денег на стадии интеграции становится возможным лишь с помощью агентурной работы.

Что касается **четырёхфазной модели**, то данный подход к структурированию процесса отмывания используют эксперты ООН. Основными стадиями легализации являются нижеуказанные.

Первая стадия — освобождение от наличных денег и перечисление их на счета подставных лиц. Такими лицами могут быть, например, родственники преступника. При этом соблюдается только одно условие: посредники должны иметь собственные счета в банках. В настоящее время наблюдается тенденция к поиску посредников, имеющих выходы на международные банки⁶.

Вторая стадия — распределение наличных денежных средств. Они реализуются посредством скупки банковских платежных документов и других ценных бумаг. На этой стадии создается сеть осведомителей, которые могут сообщать правоохранительным органам о незаконном обороте денежной массы. Как показывает зарубежный опыт, распределение наличных денежных средств осуществляется часто в пунктах по обмену валюты, казино и ночных клубах.

Третья стадия — маскировка следов совершенного преступления. Перед преступником, отмывающим доходы, стоит следующая задача: принять все меры к тому, чтобы постороннее лицо не узнало, откуда получены деньги и с помощью кого они распределены в те или иные учреждения или организации. В целях выполнения этой задачи они проводят, как правило, следующие мероприятия:

— использование банков для открытия счетов, расположенных, как правило, далеко от места работы и проживания преступников;

— перевод денег в страну проживания из-за границы, но уже легально, с новых счетов фирм или иных учреждений;

— использование подпольной системы банковских счетов.

Четвертая стадия — интеграция денежной массы. На этой стадии преступные сообщества инвестируют легализованные капиталы в высокоприбыльные сферы и отрасли бизнеса.

Четырехсекторная модель легализации денег предложена швейцарским специалистом К. Мюллером. В рамках этой модели выделяются секторы и связанные с ними стадии отмывания. Критериями для выделения являются: легальность / нелегальность операций и страна совершения основного преступления / страна отмывания денег.

Первый сектор — страна основного преступления / легальность. В этом секторе осуществляется внутреннее, предварительное отмывание.

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

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

Четвертый сектор — страна отмывания денег / легальность. Здесь производятся маскировочные действия в виде переводов, инвестиции.

Модель круговорота была предложена швейцарским ученым Цюндом во время публичных лекций в высшей школе Сант-Топелена 9 и 17 июня 1989 г., а позже рассмотрена в его статьях. В основе данной модели лежит сходство процесса отмывания денег с круговоротом воды в природе. Цюнд подразделяет процесс отмывания на составляющие, аналогичные составляющим круговорота воды.

Исследование различных моделей отмывания денежных средств необходимо как для определения развития анализа данных моделей, так и для оптимизации применения теми или иными структурами, противодействующими незаконной легализации доходов, той или иной модели с учетом применения на различных ступ. Наиболее практичной и распространенной оказалась трехфазная модель отмывания денежных средств. Эта модель принята ФАТФ. Именно на примере этой модели автор рассматривает типологии отмывания незаконно полученных денежных средств.

Типологии представляют собой выявленные и задокументированные типичные способы совершения таких преступлений, как отмывание денег и финансирование терроризма. Исследование типологий и последующее составление отчетов по итогам является одной из главных задач ФАТФ и региональных структур по типу ФАТФ, а также Группы "Эгмонт" ^[1].

Размещение — это первая стадия отмыwania доходов, полученных из нелегальных источников, первый шаг легализации денег и наиболее слабое звено в процессе отмыwania денег. Незаконно полученные деньги относительно легко могут быть выявлены именно на этом этапе.

Известны различные методы размещения, которые в зависимости от используемых при этом финансовых институтов можно объединить в следующие категории:

1. Размещение через традиционные финансовые учреждения.
2. Размещение через нетрадиционные финансовые учреждения.
3. Размещение через учреждения нефинансового сектора.
4. Размещение за пределами государства.

Можно рассмотреть и иные методы отмыwania денег, указываемые Интерполом:

- метод получения ссуды;
- доходный бизнес;
- казино и различные увеселительные предприятия;
- различные банки и учреждения по обмену валюты;
- фальшивые счета;
- авиабилеты.

Размещение через традиционные финансовые учреждения

Традиционные финансовые учреждения занимаются обычным финансовым бизнесом на основе лицензии или разрешения. К ним относятся банковские и специализированные небанковские финансово-кредитные институты (коммерческие банки, сберегательные банки и ассоциации, кредитные союзы, банки взаимных фондов, пенсионные фонды, страховые компании, финансовые компании, инвестиционные фонды), которые подчиняются и управляются государственными регулирующими инстанциями.

Методы, с помощью которых преступники используют традиционные финансовые организации, включают:

— смерфинг — превращение наличных денег в финансовые инструменты (это касается главным образом чеков на предъявителя);

Вопрос "цифрового серфинга" ставится на повестку дня международных организаций. "Необходимо законодательно определить баланс между целесообразностью мобильных платежей, особенно в развивающемся мире, и потребностью принять меры против злоупотребления этим сервисом", — сообщает Бюро ООН по контролю над наркотиками и предупреждению преступности в своем докладе о контроле над оборотом наркотиков 2008 г. Преступники могут осуществить денежный перевод с помощью мобильного телефона, избегая, таким образом, необходимости физического перемещения наличности и требований прозрачности платежей. А значит, существует возможность пересылать деньги не только внутри страны, но и за ее пределы¹³.

— обмен мелких банкнот на купюры более крупного достоинства;

— обменные сделки — организованный обмен денег на купюры иного достоинства или другую валюту;

- структурирование операций с наличными деньгами;
- установление контроля над финансовыми учреждениями;
- незаконное использование исключений из закона;
- использование корреспондентских отношений между банками;
- создание ложного бумажного следа;
- слияние законных и незаконных фондов;
- перевод преступно полученных денег за рубеж;
- использование "коллективных" счетов;
- использование транзитных счетов;
- механизм гарантии ссуды.

Необходимо более подробно остановиться на рассмотрении некоторых из таких методов.

Структурирование операций с наличными деньгами (техника дробления вкладов) — ограничение масштабов осуществляемых финансовых операций (вклады, покупка денежных инструментов и обмен купюр мелкого достоинства на более крупные купюры) с целью избежать

заполнения специальных форм отчетности посредством разделения одной крупной суммы на ряд небольших (размером менее 10 тыс. долл.

для США и большинства стран, принявших специальное законодательство о контроле над отмыванием денег). Затем деньги переводятся на другой счет, часто в другой стране. Это один из наиболее часто используемых методов на данной стадии отмывания.

Установление контроля над финансовыми учреждениями — метод, основанный на установлении контроля над деятельностью персонала финансового учреждения или над финансовым учреждением со стороны преступной организации. Такое подчинение упрощает размещение незаконных денег, их распределение и интеграцию.

Однако наиболее ярким примером подчинения легального финансово-кредитного учреждения и использования его в целях отмывания денег и совершения других преступлений является деятельность британского Международного банка торговли и кредита.

Крах всемирной банковской империи "Би-Си-Си-Ай" (*BCCI — Bank of Credit and Commerce International*) — самый громкий финансовый скандал не только 90-х годов, но, возможно, и всего XX в. Когда открылась правда о деятельности этого банка, мировое финансовое сообщество содрогнулось: речь шла не просто о несостоятельности и растрате клиентских средств, а о создании, быть может, крупнейшей в мировой истории преступной организации, действовавшей в десятках стран и оперировавшей миллиардами долларов. Подкуп государственных деятелей, отмывание денег, нелегальная торговля оружием, запугивание свидетелей. А незадолго до своего закрытия в 1991 г. данный банк считался одним из флагманов мировой индустрии финансов: он имел 14 тыс. сотрудников, 400 офисов в 73 странах мира и 1,3 млн. вкладчиков. На момент закрытия активы банка составляли 23 млрд. долл., причем значительная их часть бесследно исчезла.

Незаконное использование исключений из закона. Данный метод используется в странах, принявших специальное законодательство об отмывании денег. Банкам предоставляется право освобождать от заполнения специальных форм отчетности об операциях с наличными определенными клиентами, которые действуют в сферах бизнеса, где проведение операций с наличными, превышающих установленный предел, является нормальной практикой. Среди других исключений, используемых для размещения наличных денег, можно отметить использование больших сумм наличных представителями этнических и иных групп, члены которых не привыкли использовать механизмы платежа, основанные на использовании документов; местные отклонения в некоторых географических районах от общепринятой практики использования наличности. Незаконное использование таких исключений облегчается при создании фиктивных компаний либо подчинении банковских сотрудников.

Типичный пример, иллюстрирующий использование данного метода, приводит К. Коттке, цитируя выходящую в Людвигсхафене газету "*Finanzbrief*" (№ 13/1993): "Предположим, что в одном крупном городе открывается ночной бар, на счет которого с самого начала ежедневно перечисляются десятки тысяч марок. Хозяин этого заведения всегда может убедительно доказать, что это его ежедневный доход от "красного фонаря". Когда наш владелец бара приучит банк к ежедневным перечислениям крупных сумм наличных денег, тем самым будет основана еще одна абсолютно легальная "прачечная" для отмывания денег. Затем наличные деньги можно, не возбуждая подозрений, перевести на другой счет во Франции, который мог бы получить название, например, "Оптовая торговля шампанским". Французская фирма в этом случае будет только ширмой, которая, в свою очередь, переведет деньги в Лондон, на один из счетов Еврорынка в Сити. И здесь все следы затеряются".

Использование корреспондентских отношений между банками связано с пересылкой незаконных сумм в банки-корреспонденты и созданием видимости межбанковского перевода. Такой метод позволяет преступникам перемещать особо крупные суммы путем образования документов, вуалирующих истинную суть операций.

Создание ложного бумажного следа — преднамеренное использование документов, маскирующих истинные источники, собственников и места расположения незаконно полученных

доходов. Например, это может быть сделано путем заполнения ложной формы отчетности о движении наличных с целью "узаконить" наличные, полученные внутри страны, которые позднее будут положены на счета в банках или вывезены за пределы страны.

В связи с улучшением системы идентификации клиентов использование счетов, открытых на фальшивые имена, в последнее время несколько сократилось. При этом отмечаются многочисленные случаи открытия счетов на имя родителей, компаньонов или любых других лиц, действующих по указанию преступников. Для сокрытия реальных владельцев средств часто используются создание подставных контролируемых компаний, как правило, зарегистрированных в других странах, а также услуги адвокатов. Бухгалтерии этих компаний часто труднодоступны для властей, так как эти фирмы находятся в экстерриториальных зонах, и их руководство осуществляется на расстоянии в соответствии с анонимными инструкциями. Эти компании используются для накопления денег на покупку недвижимости и осуществления недобросовестных банкротств.

Перевод преступно полученных денег за рубеж осуществляется посредством различных финансовых сделок с использованием таких инструментов, как телеграфные переводы, чеки, аккредитивы, векселя и др. Для этого используются, в частности, отмеченные ниже методы.

Использование "коллективных" счетов. По данным стран — членов ФАТФ данным методом часто пользуются группы преступников — выходцев из стран Африки и Азии. Иммигранты вносят многочисленные мелкие суммы на один счет, а затем эти вклады переводятся за границу. Часто на иностранный счет поступают средства с нескольких счетов, на первый взгляд никак не связанных между собой в стране происхождения.

Использование транзитных счетов, т.е. в первую очередь вкладов до востребования, открытых в финансовых учреждениях иностранными банками или компаниями. Иностранный банк переводит все вклады и чеки своей клиентуры (как правило, индивидуальных вкладчиков или предприятий, расположенных за пределами страны) на единый счет, который он открывает в местном банке. Иностранные клиенты имеют право подписи на этом счете и могут осуществлять нормальные международные банковские операции¹⁸. Многочисленные банки, предлагающие этот тип счетов, не проверяют личность некоторых своих клиентов и не предоставляют информацию о них, т.е. не осуществляют работу, которая могла бы помешать отмыванию капиталов.

Механизм гарантии ссуды также является методом, используемым в некоторых странах для контрабанды наличных денег. В соответствии с этим методом средства, полученные от незаконной деятельности, переводятся в другую страну, а затем используются в качестве обеспечения или гарантии для банковской ссуды, которая переводится в страну происхождения "грязных" денег. Этот метод не только придаст отмытым деньгам вид подлинной ссуды, но часто сопровождается предоставлением налоговых льгот.

Структурирование и другие способы отмывания денег могут быть перенесены также в нетрадиционные финансовые учреждения. Данный вопрос, касающийся метода слияния законных и незаконных фондов, будет рассмотрен автором ниже при анализе роли в отмывании денег нетрадиционных финансовых учреждений.

Лекция 7 Практика борьбы с незаконной легализацией и коррупцией

Цель: формирование знаний о практике борьбы с незаконной легализацией и коррупцией

Анализ практики международного права, а также эволюции законодательства ряда стран, включая Россию, позволяет выделить четыре этапа борьбы с легализацией:

I: середина 1920-х годов — 1970 г. — борьба международного сообщества с преступлениями, приносящими преступные доходы;

II: начало 1970-х — конец 1980-х годов — криминализация финансовых операций и иного перевода собственности в связи с совершенными преступлениями;

III: 1990 г. — начало XXI в. — криминализация международным сообществом легализации доходов, полученных в результате совершения любых преступлений²;

IV: 10-е годы 2000-х годов — законодательное закрепление на международном и страновом уровне должных практик корпоративного управления, а также их практическое применение в качестве действенной меры борьбы с легализацией незаконных доходов и коррупцией.

В становлении и развитии международной системы противодействия отмыванию денежных средств важное место занимает принятие в 1990 г. Сорока рекомендаций ФАТФ.

Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ) (англ. Financial Action Task Force on Money Laundering — FATF) — межправительственная организация, которая занимается выработкой мировых стандартов в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ), а также осуществляет оценки соответствия национальных систем ПОД/ФТ этим стандартам. Основным инструментом ФАТФ в реализации своего мандата являются 40 рекомендаций в сфере ПОД/ФТ, которые подвергаются ревизии в среднем один раз в пять лет.

Данный документ был принят сразу после создания данной организации. Впоследствии ФАТФ были приняты еще “Девять специальных рекомендаций по предотвращению финансирования терроризма”. В Сорока рекомендациях содержатся базовые принципы по борьбе с отмыванием денежных средств. В то же время документ позволяет государствам проявить гибкий подход к реализации этих принципов, учитывающий индивидуальные особенности правовой системы, государственного режима и иных обстоятельств.

Документ подвергся значительной переработке в 2003 г., расширив сферу принятия превентивных мер по противодействию отмыванию денежных средств, распространив ее не только на финансовые учреждения, но и на нефинансовые предприятия и профессии, а также установив прямое предписание создать в каждой стране подразделения финансовой разведки. В 2013 г. был принят ряд указаний ФАТФ по оценке рисков ОД/ФТ на национальном уровне.

Значительное число документов является составной частью международной системы по борьбе с отмыванием денежных средств: это и различные конвенции ООН, конвенции Совета Европы, международные конвенции, резолюции СБ ООН, директивы Европейского парламента и Совета ЕС и т.д. Среди этих важных международных актов Сорок рекомендаций заняли свое достойное место. Из самого названия документа, казалось бы, следует, что данный документ имеет рекомендательный характер, т.е. юридически необязательный. Однако это не так. Принятая в 2005 г., Резолюция СБ ООН 1617 настоятельно призывает все государства соблюдать Сорок рекомендаций ФАТФ. Тем самым Сорок рекомендаций ФАТФ придается весомое и юридически обязательное значение, а невыполнение данных рекомендаций влечет для конкретного государства неблагоприятные финансовые последствия вплоть до невозможности осуществить платеж на территорию и с территории такого государства. В начале 2012 г. была утверждена обновленная редакция 40 рекомендаций ФАТФ. Таким образом, 2012 г. стал годом их осмысления и началом выработки законодательных предложений по имплементации новых требований, их согласованию со всеми заинтересованными ведомствами.

Основной формой координации и развития деятельности ФАТФ является проведение взаимных оценок стран по приведению национальных систем противодействия отмыванию денег в соответствие с Сорока рекомендациями ФАТФ. Созданная в 2004 г. Группа по типу ФАТФ для стран Евразийского региона — ЕАГ регулярно проводит такие взаимные оценки. Составляемые по итогам этих мероприятий отчеты и доклады руководство организации направляет странам-участницам для передачи своим компетентным органам.

Одним из важнейших элементов проведения взаимных оценок и принятия дальнейших мер (на основе результатов взаимных оценок) по приведению национальных систем противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма в соответствие с общепризнанными международными стандартами является взаимный обмен отчетами о проведенных оценках и публикация этих отчетов на сайтах международных организаций либо региональных структур по типу ФАТФ — организаций и структур, которые осуществляли оценку, что обеспечивает необходимую прозрачность организаций".

Рейтинги соответствия в отношении Рекомендаций ФАТФ должны быть определены согласно четырем уровням соответствия, указанным в Методологии 2004 г., утвержденной ФАТФ, МВФ и Всемирным банком:

- "Соответствует (С)";
- "Соответствует в значительной степени (ЗС)";
- "Частично соответствует (ЧС)";
- "Не соответствует (НС)";
- "Неприменимо (НП)" — такая оценка присваивается в исключительных случаях.

Данная методология включает около 250 основных и дополнительных критериев.

Особое внимание уделяется не только правовым и организационным основам, но и реальной эффективности системы, т.е. достижению практических результатов в борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма. В этой связи важное значение имеет наличие и качество соответствующих статистических показателей, а также единообразие их толкования всеми участниками национальной системы противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (рис. 1).



Рисунок 1 -Сорок рекомендаций ФАТФ

Последняя оценка России была проведена в рамках третьего раунда совместной взаимной оценки ФАТФ/МАНИВЭЛ/ЕАГ в 2008 г., что говорит либо о приемлемом для мирового сообщества соответствии РФ Рекомендациям ФАТФ, либо о переходе данного вопроса в отношении РФ за последние годы на задний план. Российская Федерация получила следующий рейтинг соответствия по Сорока рекомендациям (рис. 2).

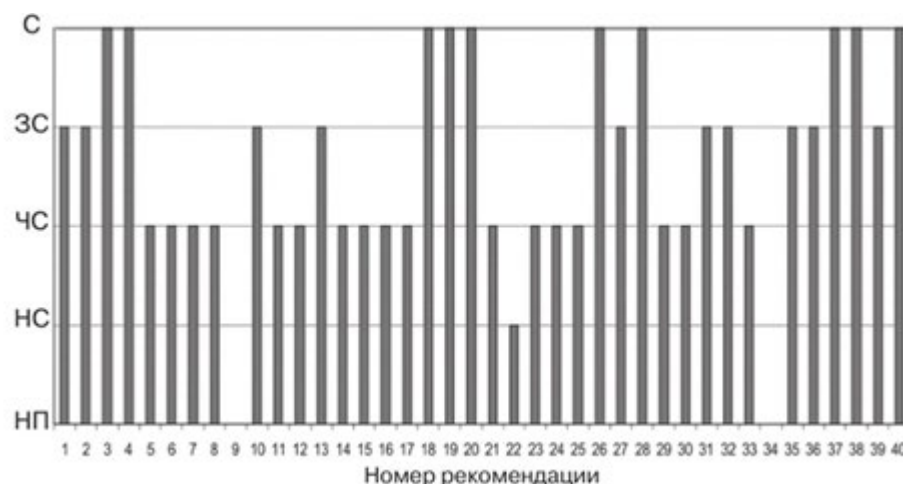


Рисунок 2 – Рейтинг России по Сорока рекомендациям ФАТФ

Россия заморозила или арестовала в 2005—2006 гг. имущество в 491 случае отмывания денег, составляющих 15 418 дел. Конфискация в делах отмывания денег с 2003 по 2006 г. составила 680 млн руб. (более чем 385 млн руб. только в 2006 г.), что равняется в среднем 170 млн руб. в год по всем делам отмывания денег и самоотмывания.

УК РФ предполагает конфискацию только денег и имущества, которые являются вещественным доказательством преступления, в том числе и по легализации незаконных доходов¹⁴. За последние годы в России было значительно увеличено количество статей УК РФ, по которым полагается наказание в виде конфискации денег и имущества. Более того, законодатели подумывают о возвращении такой меры наказания, как конфискация, и в российский Уголовный кодекс. Цели конфискации благие:

- не позволить лицам, совершившим незаконное деяние, обогатиться за счет преступления;
- компенсировать ущерб, причиненный потерпевшему, за счет изъятых доходов от преступной деятельности;
- предотвратить повторение преступления за счет изъятия орудий преступления.

На сегодняшний день из положительных сдвигов по усилению российского законодательства в области надлежащей проверки клиентов можно отметить то, что кредитным организациям запрещается заключать договор банковского счета (вклада) с клиентом в случае непредставления клиентом или представителем клиента документов, необходимых для идентификации клиента или представителя клиента. Эти изменения непосредственно коснулись Федерального закона № 115-ФЗ.

Рекомендация 11-12. Мониторинг операций и отношений.

В отношении необычных операций в РФ отмечены следующие недостатки:

- нет требования для финансовых организаций изучать, насколько возможно, основание и цель всех необычных операций;
- нет требования для финансовых организаций формулировать результаты таких исследований в письменной форме;
- нет конкретного требования для финансовых организаций хранить такие результаты доступными для компетентных органов и аудиторов в течение не менее 5 лет;
- отсутствие эффективности, особенно в секторе некредитных организаций.

Эволюция законодательства по регулированию необычных сделок рассмотрена ниже, однако сразу бросается в глаза, что от финансовых организаций требуется применение аналитических действий для последующей систематизации и идентификации необычных сделок. Должно ли это входить в их обязанности?

Рекомендация 14—16. Сообщение о подозрительных сделках.

Следует отметить, что приказом Росфинмониторинга № 103 от 8 мая 2009 г. утверждены "Рекомендации по разработке критериев выявления и определению признаков необычных сделок". Перечень критериев выявления необычных сделок значительно расширился. Необычные сделки выявляются, в частности, если совершаются операции с ценными бумагами, не обеспеченными активами своих эмитентов; осуществляется денежный перевод на анонимный счет за границу; выставляется немотивированное требование клиента о расторжении договора и/или возврате уплаченных средств до фактического осуществления операции; получателем денежных средств (товаров, работ, услуг) является нерезидент, не являющийся стороной по договору (контракту) об экспорте (импорте). В 2014 г. Росфинмониторинг уточнил признаки необычных сделок в новой редакции. Например, установлены следующие признаки необычных сделок, выявляемые при осуществлении деятельности оператора связи, имеющего право самостоятельно оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи:

- неоднократное поступление на лицевой счет абонента денежных средств в крупных объемах;

- нехарактерное увеличение объема денежных средств, поступающих на лицевой счет абонента;

- поручение абонента по его письменному заявлению осуществить возврат в наличной форме ранее перечисленных на его лицевой счет денежных средств в течение короткого промежутка времени с момента их перечисления (либо заключения договора), в том числе при досрочном расторжении договора, абоненту или третьему лицу, не являющемуся стороной по договору;

- выплата абоненту в наличной форме крупного объема денежных средств неиспользованного остатка с его лицевого счета (по письменному заявлению абонента);

- выплата в наличной форме крупного объема денежных средств неиспользованного остатка с лицевого счета по доверенности (по письменному заявлению абонента).

Данные нововведения приостановили легализацию незаконных доходов через мобильные телесистемы: коррупционный поток в ГИБДД, осуществляемый таким образом, прекратился. Отсюда можно сделать вывод о том, что данная рекомендация ФАТФ на сегодняшний день соблюдается Россией уже совсем на ином уровне.

Россия признана не соответствующей рекомендации 22, касающейся зарубежных отделений и филиалов:

- правовая и регулирующая структура непоследовательно применяет требование соблюдать российские законы и инструкции о противодействии отмыванию денег, как к зарубежным отделениям, так и к филиалам;

- существующее руководство по зарубежным операциям кредитных организаций применяется только к пруденциальным рискам, а не к требованиям по противодействию отмыванию денег;

- нет требования по усиленной бдительности в отношении зарубежных операций в странах, которые не применяют или недостаточно применяют Рекомендации ФАТФ;

- нет особого требования информировать российского регулятора, когда зарубежное отделение, филиал или представительство не может соблюдать соответствующие меры противодействия отмыванию денег;

- зарубежные операции некредитных финансовых организаций не охвачены существующим регулирующим режимом, таким образом, эффективность текущей правовой структуры не может быть оценена.

2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ

Важной составной частью учебного процесса являются практические занятия. Задачей преподавателя при проведении практических работ является грамотное и доступное разъяснение принципов и правил проведения работ, побуждение обучающихся к самостоятельной работе, определения места изучаемой дисциплины в дальнейшей профессиональной работе будущего выпускника.

Практические занятия - метод репродуктивного обучения, обеспечивающий связь теории и практики, содействующий выработке у студентов умений и навыков применения знаний, полученных на лекции и в ходе самостоятельной работы

Ведущей дидактической целью практических занятий является формирование практических умений, необходимых в последующей деятельности, как учебной, так и профессиональной. Практические занятия проводятся с целью закрепления теоретических знаний и приобретения необходимых практических умений.

Наряду с формированием умений и навыков в процессе практических занятий обобщаются, систематизируются, углубляются и конкретизируются теоретические знания, вырабатывается способность и готовность использовать теоретические знания на практике, развиваются интеллектуальные умения.

Организация и проведение практических работ.

Выполнение обучающимися практических работ направлено:

- на обобщение, систематизацию, углубление и закрепления полученных теоретических занятий;
- на формирование умений применять полученные знания на практике;
- на выработку при решении поставленных задач таких профессионально значимых качеств, как самостоятельность, ответственность, точность, творческая инициатива.

Практические работы, как вид учебного занятия проводятся в учебных кабинетах, в том числе в кабинетах с возможностью использовать персональные компьютеры.

Продолжительность - не менее двух академических часов. Необходимыми структурными элементами практической работы являются:

- самостоятельная деятельности студентов,
- организация обсуждения итогов выполнения практической работы.

Перед началом выполнения практической работы проводится проверка знаний обучающихся - их теоретической готовности к выполнению задания.

По каждому практическому занятию разрабатываются методические указания по их проведению. Формы организации обучающихся при проведении практических занятий - фронтальная, групповая и индивидуальная.

При *фронтальной форме* организации занятий все обучающиеся выполняют одновременно одну и ту же работу.

При *групповой форме* организации занятий одна и та же работа выполняется бригадами по 2 - 5 человек.

При *индивидуальной форме* организации занятий каждый обучающийся выполняет индивидуальное задание.

Оформление практических работ

Практические работы по дисциплине включают:

- тема, цель работы,
- основная часть (исходные данные, расчеты);
- выводы.

В конце каждого практического занятия студентам выдаются задания для самостоятельной подготовки к практическим работам следующих по графику. Срок выполнения задания устанавливается по расписанию занятий (к очередному практическому занятию);

Текущий контроль:

- по каждой практической работе оформляется отчет, который защищается индивидуально.

Практическое занятие №1.

Тема: Коррупция как социально - правовое явление

1. Понятие и содержание коррупции как социально - правового феномена.
2. Основные подходы к определению термина «коррупция».
3. Виды и типология коррупционных правонарушений. Сферы распространения коррупции.
4. Причины и условия коррупционного поведения.
5. Социально - политический анализ коррупционных проявлений (бюрократия, административный ресурс, лоббирование, рейдерство и др.).
6. Взаимосвязь коррупционных проявлений и политического (государственного) режима.
7. Основные цели, задачи и принципы государственной политики в сфере противодействия коррупции.
8. Направления антикоррупционной политики; установление приоритетных сфер и системы мер предупреждения коррупции, определение субъектов реализации, выполнение ее задач в правотворческой и правоприменительной деятельности.

Практическое занятие №2.

Тема: Виды коррупции

1. Назовите основные причины и условия возникновения коррупции, а также причины и условия совершения преступлений коррупционной направленности
2. Классификация типов и форм коррупционного поведения.
3. Социальные, экономические и культурные условия проявления типов и форм коррупционного поведения. Правовой анализ типов и форм коррупционных проявлений.
4. Социологический анализ типов и форм коррупционных проявлений.
5. Что понимается под административной коррупцией?
6. Охарактеризуйте бытовую коррупцию
7. В каких сферах чаще встречается непотизм?
8. Приведите данные социологических исследований о распространенности коррупции в разных странах

9. Перечислите наиболее распространенные, обычные или основные сферы проявления коррупции.

10. Что понимается под «черной» «серой» и «белой» коррупцией.

Практическое занятие №3.

Тема: Законодательное обеспечение противодействия коррупции в истории России

1. Историческое развитие представлений о коррупции и борьбы с ней на различных этапах общественного развития.

2. Историческое развитие представлений о коррупции в средневековом праве.

3. Наказания за взяточничество в Судебниках 1497г. и 1550 г. и в Соборном Уложении 1649 г. Законодательная политика по противодействию коррупции в Российской империи XVIII-XIXвв.

4. Законотворческая деятельность Петра I и Екатерины II.

5. Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845г.

6. Основные положения государственной политики в сфере противодействия коррупции в XX в.

7. Особенности представлений о коррупционных правонарушениях в советском праве.

8. Общая характеристика правового регулирования противодействия коррупции в современном российском государстве (с 1991 г. по настоящее время).

Практическое занятие № 4

Тема: Реформирование системы государственного управления в 2000-е – 2010-е гг.: этический аспект

1. Обсуждение контрольных вопросов по теме:

– Этическое регулирование служебной деятельности в контексте административной реформы.

– Особенности требований к служебному поведению в условиях модернизации государственного управления.

– Перспективы развития институциональных механизмов этического регулирования в системе публичной службы в РФ.

2. Задание. Прочитайте Типовой кодекс этики и служебного поведения государственных служащих РФ и муниципальных служащих. Проанализируйте поведение государственных служащих в следующих ситуациях. Соответствует ли оно Кодексу этики госслужащего? Ответ обоснуйте.

Ситуация 1. Специалист отдела в территориальном управлении федерального органа власти работает на своей должности уже 5 лет. За это время он приобрел достаточные компетенции. Тем не менее, руководство не собирается продвигать его по служебной лестнице. Считая ситуацию безвыходной, специалист решил подойти к вопросу «творчески» и установить дружеские отношения с начальством. За 15 минут до окончания рабочего дня он вручил руководителю бутылку дорогого коньяка, надеясь на совместное времяпрепровождение в неформальной обстановке. Однако, начальник, поблагодарив специалиста, забрал подарок и ушел с работы. Специалист предположил, что у его руководителя были срочные дела, и повторил свою попытку через неделю.

Ситуация 2. Опытный специалист министерства по управлению госимуществом считает, что его зарплата не соответствует уровню его квалификации. Когда в очередной раз к нему обратился посетитель с целью получить дополнительную информацию о торгах конфискованным имуществом, разумеется, не бесплатно, специалист охотно согласился.

Ситуация 3. Молодая девушка по окончании профильного вуза устроилась на работу в областное министерство. Считая, что всегда следует выглядеть отлично, в первый же рабочий день она пришла на работу в вечернем платье. Целый день посетители делали ей комплименты. Однако в конце рабочего дня ее вызвал начальник и публично отчитал перед всеми сотрудниками, чтобы в дальнейшем подобная ситуация не повторялась.

Практическое занятие № 5

Тема: Антикоррупционное законодательство. Национальная стратегия противодействия коррупции в России.

1. Действующая международная нормативная правовая база, регламентирующая вопросы борьбы с коррупцией
2. Основные положения ФЗ от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции»
3. Национальная стратегия противодействия коррупции как основное направление государственной антикоррупционной политики
4. Национальный план противодействия коррупции: структура, функции, цели и задачи.
5. Меры противодействия коррупции, предусмотренные в законодательстве Амурской области.

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Российская нормативная правовая база, регламентирующая вопросы борьбы с коррупцией.
2. Сравните определение коррупции, содержащиеся в отечественном законодательстве и международных нормативных актах, а также в научной литературе.
3. Какие из них кажутся вам наиболее удачными?
4. Сравните определение должностного лица, содержащиеся в отечественном и международных нормативных актах, судебной практике, а также в научной литературе.
5. Чем отличаются понятия «борьба с коррупцией» и «расследование преступлений коррупционной направленности», «антикоррупционная деятельность», «противодействие коррупции» их соотношении и практическом значении.

Практическое занятие № 6

Тема: Нормативно-правовые основы противодействия коррупции

1. Обсуждение контрольных вопросов по теме:
 - Федеральное законодательство о противодействии коррупции.
 - Правовое регулирование противодействия коррупции в региональных и подзаконных актах.
 - Место и роль нормативных актов и информационно-справочных материалов, публикуемых Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации и региональными органами управления государственной службой.
2. Задание. Проанализируйте изменения в порядке урегулирования конфликта интересов на государственной гражданской службе, отраженные в 285-ФЗ от 5.10.2015 г. Заполните следующую таблицу.

| | | |
|--------------|-------------------------------|---|
| Статья 79-ФЗ | Формулировка до 05.10.2015 г. | Формулировка, принятая в связи с вступлением в силу 285-ФЗ. |
| | | |

Практическое занятие № 7

Тема: Сущность и структура антикоррупционной политики. Формирование антикоррупционного сознания как основа антикоррупционной политики.

1. Определение антикоррупционной политики.
2. Субъекты и объекты антикоррупционной политики.
3. Цели, средства, инструменты, направления антикоррупционной политики.
4. Требования к проведению антикоррупционной политики.
5. Необходимость формирования антикоррупционного сознания.

6. Проблемы и противоречия в создании системы формирования антикоррупционного сознания.

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Основные особенности антикоррупционной политики в современной России.
2. Типы политических культур. Влияние политической культуры на «культуру правления».
3. Проблемы разработки идеологии антикоррупционной политики в современной России.
4. Роль политической элиты, общества и СМИ в формировании антикоррупционного сознания.

Практическое занятие № 8

Тема: Измерение уровня коррупции: межстрановые и национальные методики.

1. Проблемы измерения коррупции.
2. Основные международные и российские институты, занятые исследованием оценки коррупции.
3. Межстрановые методики измерения уровня коррупции.
4. Национальные методики измерения уровня коррупции.

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Индекс восприятия коррупции (ИВК), барометр мировой коррупции, индекс взяточдателей, индекс «Контроль за коррупцией», индекс непрозрачности государственного сектора.
2. Индекс региональной коррупции в России, «оценка уровня коррупции», «понимание коррупции», «установка на коррупцию», «доверие к власти», «настроение», «успешность бизнеса», «зависимость от власти», «вовлеченность в коррупцию».
3. Расскажите о системе анализа состояния коррупции и системе анализа коррупционной составляющей в государственных органах и органах местного самоуправления.

Практическое занятие № 9

Тема: Институты политической системы в противодействии коррупции.

1. Политические партии в борьбе с коррупцией.
2. Антикоррупционная деятельность общественных организаций.
3. Координация антикоррупционной деятельности государственных и общественных институтов.
4. Национальный антикоррупционный комитет и другие органы по координации деятельности в области противодействия коррупции.

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Свободные выборы как основа ответственности, подконтрольности и эффективности власти.
2. Проблема административного ресурса для общественного развития.
3. Парламентские расследования и парламентский контроль. Условия эффективности их проведения. Значение парламентских расследований в сфере противодействия коррупции.
4. Механизмы гражданского контроля в сфере противодействия коррупции.
5. Обеспечение беспрепятственного доступа граждан к исполнительно-распорядительным документам органов власти, контроль за ходом государственных конкурсов, развитие системы общественной экспертизы законопроектов и подзаконных актов, образование и развитие экспертных сообществ в области противодействия коррупции, образование общественно-экспертных советов при органах государственной власти, стимулирование системы общественного мониторинга в сфере противодействия коррупции.

Практическое занятие № 10

Тема: Актуальные проблемы обеспечения системы экономического контроля в России.

1. Противоречия и проблемы в системе финансового контроля в России.
2. Борьба с нецелевым расходованием бюджетных средств.

3. Контроль за исполнением федерального бюджета по доходам.

4. Субъекты финансового контроля в России: Счетная палата, МВД, ФСБ, Федеральная налоговая служба, Федеральная таможенная служба, Контрольно-ревизионное управление Министерства финансов.

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Отсутствие систематизации и большое количество проверяющих органов. Необходимость разграничения внутреннего, внутриведомственного и внешнего независимого финансового контроля.

2. Порядок формирования Счётной палаты РФ. Три направления деятельности Счётной палаты, раскрывающие её роль в противодействии коррупции (контрольные мероприятия, помощь в создании внутриведомственного финансового контроля, экспертиза правовых актов).

3. Необходимость информационной открытости и прозрачности в деятельности органов государственной власти. Опубликование официальной информации, информации о текущей деятельности госорганов. Доступ СМИ к материалам и документам госорганов и органов местного самоуправления.

Практическое занятие № 11

Тема: Коррупционные преступления в российском уголовном законодательстве.

1. Общая характеристика коррупционных преступлений, предусмотренных главой 30 УК РФ

2. Уголовно-правовая характеристика отдельных видов коррупционных преступлений (ст. 285, 289, 290 и 292 УК РФ) и их квалификация

3. Уголовная ответственность за коррупционные преступления по Российскому законодательству.

4. Проблемы совершенствования уголовного законодательства и практики его применения в сфере борьбы с коррупционными преступлениями

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Перечислите составы преступлений коррупционной направленности по УК РФ

2. Перечислите коррупционные правонарушения по КоАП РФ

3. Дайте криминалистическую характеристику коррупционных преступлений.

4. Назовите тактико-криминалистические особенности проверки сообщения о коррупционном преступлении.

5. Дайте сравнительно-правовую характеристику взяточничества и коммерческого подкупа.

6. Назовите особенности квалификации получения и дачи взятки

Практическое занятие № 12

Тема: Противодействие коррупции в России и за рубежом.

1. Профилактика и пресечение коррупции в России.

2. Экономические, организационные воспитательные меры профилактики коррупции.

3. Зарубежный опыт борьбы с коррупцией

Вопросы (задания) для обсуждения:

1. Проведите сравнительный анализ антикоррупционного законодательства США, Великобритании, Германии, Франции, Финляндии, Японии, КНР и других зарубежных стран по следующим основаниям:

1) законодательное закрепление;

2) ответственность по данной категории преступлений;

3) профилактика и пресечение коррупции.

2. Подготовьте презентацию программы противодействия коррупции в различных сферах: на государственной и муниципальной службе, в законотворческой, судебной и правоохранительной деятельности, бюджетном процессе, банковской деятельности, при организации государ-

ственных и муниципальных закупок, в области кредитования, регистрации и лицензирования деятельности юридических лиц, а также в жилищно-коммунальном секторе, в сфере строительства, здравоохранения и образования.

Практическое занятие № 13

Тема: Международное сотрудничество Российской Федерации в области противодействия коррупции.

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля.
2. Участие России в работе Европейской организации высших органов финансового контроля (ЕВРОСАИ) и Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ).
3. Принципы и направления международного сотрудничества Российской Федерации в области противодействия коррупции
Вопросы (задания) для обсуждения:
 1. Охарактеризуйте роль международных конвенций в противодействии коррупции
 2. Расскажите о международном сотрудничестве в сфере противодействия коррупции
 3. Перечислите основные международно-правовые акты, регламентирующие вопросы борьбы с коррупцией.
 4. Проведите сравнительно-правовое исследование международных и российских антикоррупционных стандартов

Практическое занятие 14.

Тема: Система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в Российской Федерации

1. Концепция национальной стратегии противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
2. Национальная система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма: общая характеристика.
3. Институты национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.
4. Роль и место правоохранительных органов в российской системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.
5. Государственное регулирование и надзор в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи.
6. Государственное регулирование других организаций, не имеющих надзорных органов.
7. Современное состояние и стратегия развития национальной системы.

Практическое занятие 15.

Тема: Государственный финансовый мониторинг

1. Место и роль Федеральной службы по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) в системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма Российской Федерации.
2. Правовой статус и полномочия Росфинмониторинга.
3. Основные направления надзорной деятельности Росфинмониторинга.
4. Взаимодействие Росфинмониторинга с правоохранительными органами.
5. Взаимодействие и разграничение надзорных полномочий в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма между Росфинмониторингом и иными органами финансового надзора.
6. Деятельность Банка России в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Практическое занятие 16.

Тема: Организационно-правовые основы применения подхода в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, основанного на оценке рисков

1. Понятие рисков и основные виды рисков в соответствии со стратегией национальной безопасности Российской Федерации.
2. Рекомендации ФАТФ по применению риск-ориентированного подхода.
3. Обязательства государств по применению риск-ориентированного подхода в национальных системах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, его элементы.
4. Оценка рисков в системе внутреннего контроля организаций.

Практическое занятие 17.

Тема: Ответственность за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

1. Виды ответственности за нарушения требований законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма (уголовная, административная, гражданско-правовая).
2. Основания для привлечения к ответственности лиц, допустивших нарушения законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.
3. Уголовная ответственность за преступления в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма: состав преступления, изменения законодательства.
4. Административная ответственность за правонарушения в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.
5. Меры административной ответственности за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в рамках кодекса российской федерации об административных правонарушениях.
6. Гражданско-правовые меры ответственности за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

Практическое занятие № 18

Тема: Решение ситуационных задач

Задача 1.

Налоговый инспектор Жирова Т.И. с целью трудоустройства окончившей вуз дочери обратилась к директору одного из крупных предприятий города с просьбой о помощи. Дочь Жировой Т.И. была принята на работу по специальности. В благодарность за это инспектор Жирова Т.И. по собственной инициативе сообщала главному бухгалтеру предприятия о предстоящих проверках, помогала советами в составлении финансовой отчетности.

Содержат ли действия Жировой Т.И. и директора предприятия признаки состава какого-либо преступления?

Задача 2

Мотова К.А. передала заместителю начальника следственного изолятора Дантону А.А. коробку шоколадных конфет стоимостью 350 рублей за организацию встречи с мужем, содержащимся в данном изоляторе.

Содержатся ли в действиях указанных лиц признаки какого-либо состава преступления?

Задача 3

Ректор одного из российских ВУЗов Беспалько Е.М. в течение 6 лет незаконно сдавал в аренду нескольким коммерческим структурам земельный участок площадью около 800 тысяч квадратных метров. Указанный участок находился в федеральной собственности. В результате действий Беспалько Е.М. бюджету страны был причинен ущерб на сумму более 200 миллионов рублей.

Квалифицируйте содеянное Беспалько Е.М.

Задача 4

Из городского бюджета в фонд управления образования выделялись денежные средства на проведение праздников для детей и педагогов в школах и детских дошкольных учреждениях. Как установило следствие, развлекательные мероприятия фактически не проводились, но в графу «расходы» вписывались затраты, в том числе якобы связанные с приглашением звезд российской эстрады. Все выделенные денежные средства в размере свыше 1 миллиона рублей присвоил начальник городского управления образования Куваев А.Т.

Квалифицируйте содеянное Куваевым А.Т.

Задача 5

Городская средняя образовательная школа оказывала платные услуги населению по дошкольной подготовке детей 5-6 лет. Директор школы Тафин К.И. полученные наличные деньги не сдал в кассу школы, а использовал их по своему усмотрению, намереваясь их позже вернуть. В результате этого школа не закупила необходимую методическую литературу для занятий, а труд нескольких учителей в течение четырех месяцев не оплачивался вовремя.

Подлежит ли Тафин К.И. ответственности за свои действия?

Задача 6.

Определите, какие из Рекомендаций ФАТФ могут быть применены для противодействия отмыванию денег в этих случаях.

Задача 6.1. «Реанимирование» убыточных компаний.

Злоумышленники инвестируют преступные доходы в убыточную компанию. Благодаря вливанию «грязных денег», компания внезапно оживает. После этого, компания открывает в банке документарный аккредитив по импортной сделке, посредством которого деньги переводятся в зарубежный банк. Импортированный товар реализуется на территории России. В результате преступные доходы, инвестированные в компанию, используются для приобретения товаров по импортным сделкам. В свою очередь, злоумышленники получают легальные доходы от продажи импортированного товара.

Задача 6.2. Прикрытие законным видом деятельности.

Под прикрытием профессиональной деятельности, которая предполагает оборот наличных денежных средств, злоумышленник открывает счет в банке, либо в инвестиционной компании, на который в виде взносов наличными поступают нелегальные доходы. В последствии, денежные средства используются для приобретения ценных бумаг и вложения в другие виды активов.

Задача 6.3. Подставные компании.

Злоумышленники учреждают подставную компанию, инвестируя средства, полученные преступным путем. Подставная компания открывает счет в банке, внося «грязные деньги». Счет остается неактивным в течение значительного периода времени. Счет используется для приобретения другой подставной компании. Спустя несколько месяцев, на счет вносится значительная сумма, представляемая как прибыль от продажи доли в дочерней компании.

Задача 6.4. Досрочное погашение ссуд.

Физическое или юридическое лицо получает ссуду в банке. Кредит возвращается досрочно за счет незаконных доходов. В результате «грязные» активы переходят к банку под видом погашенной досрочно ссуды, в распоряжении злоумышленника остаются кредитные средства.

Задача 6.5. Получение кредита под обеспечение.

Злоумышленник получает кредит в банке под обеспечение, в качестве которого может выступать депонированная наличность, ценные бумаги, гарантия иностранного банка, иные активы, полученные от преступной деятельности. Кредит не возвращается, банк использует обеспечение. В результате происходит своеобразный обмен: злоумышленник получает кредитные

средства взамен «грязных» активов, которые переходят к банку. Данная схема может использоваться не только в банковском секторе, но и в случаях отмывания денег через ломбарды.

3.МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Для успешного усвоения материала обучающийся должен кроме аудиторной работы заниматься самостоятельно. Самостоятельная работа является активной учебной деятельностью, направленной на качественное решение задач самообучения, самовоспитания и саморазвития. Самостоятельная работа обучающихся выполняется без непосредственного участия преподавателя, но по его заданию и в специально отведённое для этого время. Условием эффективности самостоятельной работы обучающихся является ее систематическое выполнение.

Целью самостоятельной работы по учебной дисциплине является закрепление полученных теоретических и практических знаний, выработка навыков самостоятельной работы и умения применять полученные знания. Самостоятельная работа направлена на углубление и закрепление знаний и умений, комплекса профессиональных компетенций, повышение творческого потенциала. Самостоятельная работа заключается в проработке тем лекционного материала, поиске и анализе литературы из учебников, учебно-методических пособий и электронных источников информации по заданной проблеме, изучении тем, вынесенных на самостоятельную проработку, подготовке к практическим работам, выполнению творческих индивидуальных работ.

Формой итогового контроля по дисциплине является экзамен. Обучающиеся получают доступ к экзамену только после выполнения всех видов самостоятельной работы, предусмотренных рабочей программой дисциплины. Обучающиеся, не выполнившие все виды самостоятельной работы, являются задолжниками и к экзамену не допускаются.

Виды самостоятельной работы при изучении учебной дисциплины: подготовка к выполнению практических, подготовка презентаций по результатам выполнения мини-исследований.

3.1 Методические рекомендации по подготовке презентации

Учебная презентация представляет собой результат самостоятельной работы студентов, с помощью которой они наглядно демонстрируют материалы публичного выступления перед аудиторией.

Компьютерная презентация – это файл с необходимыми материалами, который состоит из последовательности слайдов. Каждый слайд содержит законченную по смыслу информацию, так как она не переносится на следующий слайд автоматически в отличие от текстового документа. Студенту – автору презентации, необходимо уметь распределять материал в пределах страницы

и грамотно размещать отдельные объекты. В этом ему поможет целый набор готовых объектов (пиктограмм, геометрических фигур, текстовых окон и т.д.).

Бесспорным достоинством презентации является возможность при необходимости быстро вернуться к любому из ранее просмотренных слайдов или буквально на ходу изменить последовательность изложения материала. Презентация помогает самому выступающему не забыть главное и точнее расставить акценты.

Одной из основных программ для создания презентаций в мировой практике является программа PowerPoint компании Microsoft.

Структура презентации

Удерживать активное внимание слушателей можно не более 15 минут, а, следовательно, при среднем расчете времени просмотра – 1 минута на слайд, количество слайдов не должно превышать 15-ти.

Первый слайд презентации должен содержать тему работы, фамилию, имя и отчество исполнителя, номер учебной группы, а также фамилию, имя, отчество, должность и ученую степень преподавателя.

На втором слайде целесообразно представить цель и краткое содержание презентации.

Последующие слайды необходимо разбить на разделы согласно пунктам плана работы.

На заключительный слайд выносится самое основное, главное из содержания презентации.

Рекомендации по оформлению презентаций в Microsoft Power Point

Для визуального восприятия текст на слайдах презентации должен быть не менее 18 пт, а для заголовков – не менее 24 пт.

Макет презентации должен быть оформлен в строгой цветовой гамме. Фон не должен быть слишком ярким или пестрым. Текст должен хорошо читаться. Одни и те же элементы на разных слайдах должны быть одного цвета.

Пространство слайда (экрана) должно быть максимально использовано, за счет, например, увеличения масштаба рисунка. Кроме того, по возможности необходимо занимать верхние $\frac{3}{4}$ площади слайда (экрана), поскольку нижняя часть экрана плохо просматривается с последних рядов.

Каждый слайд должен содержать заголовок. В конце заголовков точка не ставится. В заголовках должен быть отражен вывод из представленной на слайде информации. Оформление заголовков заглавными буквами можно использовать только в случае их краткости.

На слайде следует помещать не более 5-6 строк и не более 5-7 слов в предложении. Текст на слайдах должен хорошо читаться.

При добавлении рисунков, схем, диаграмм, снимков экрана (скриншотов) необходимо проверить текст этих элементов на наличие ошибок. Необходимо проверять правильность написания названий улиц, фамилий авторов методик и т.д.

Нельзя перегружать слайды анимационными эффектами – это отвлекает слушателей от смыслового содержания слайда. Для смены слайдов используйте один и тот же анимационный эффект.

Порядок и принципы выполнения компьютерной презентации

Перед созданием презентации необходимо четко определиться с целью, создаваемой презентации, построить вступление и сформулировать заключение, придерживаться основных этапов и рекомендуемых принципов ее создания.

Основные этапы работы над компьютерной презентацией:

1. Спланируйте общий вид презентации по выбранной теме, опираясь на собственные разработки и рекомендации преподавателя.
2. Распределите материал по слайдам.
3. Отредактируйте и оформите слайды.
4. Задайте единообразный анимационный эффект для демонстрации презентации.
5. Распечатайте презентацию.
6. Прогоните готовый вариант перед демонстрацией с целью выявления ошибок.
7. Доработайте презентацию, если возникла необходимость.

Основные принципы выполнения и представления компьютерной презентации

- компьютерная презентация не предназначена для автономного использования, она должна лишь помогать докладчику во время его выступления, правильно расставлять акценты;
- не усложняйте презентацию и не перегружайте ее текстом, статистическими данными и графическими изображениями;
- не читайте текст на слайдах. Устная речь докладчика должна дополнять, описывать, но не пересказывать, представленную на слайдах информацию;
- дайте время аудитории ознакомиться с информацией каждого нового слайда, а уже после этого давать свои комментарии показанному на экране. В противном случае внимание слушателей будет рассеиваться;
- делайте перерывы. Не следует торопиться с демонстрацией последующего слайда. Позвольте слушателям подумать и усвоить информацию;
- предложите раздаточный материал в конце выступления, если это необходимо. Не делайте этого в начале или в середине доклада, т.к. все внимание должно быть приковано к вам и к экрану;
- обязательно отредактируйте презентацию перед выступлением после предварительного просмотра (репетиции).

4. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ К ПРОВЕДЕНИЮ ЗАНЯТИЙ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ АКТИВНЫХ И ИНТЕРАКТИВНЫХ ФОРМ

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» (ФГОС ВО) одним из требований к условиям реализации основных образовательных программ обязывает использовать в учебном процессе активные и интерактивные формы проведения занятий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

Внедрение активных и интерактивных форм обучения – одно из важнейших направлений совершенствования подготовки обучающихся.

Активные методы обучения – формы обучения, направленные на развитие у обучаемых самостоятельного мышления и способности квалифицированно решать нестандартные профессиональные задачи. *Цель обучения* – развивать мышление обучаемых, вовлечение их в решение проблем, расширение и углубление знаний, и одновременное развитие практических навыков и умения мыслить, размышлять, осмысливать свои действия.

Интерактивное обучение – это специальная форма организации познавательной деятельности. Она имеет в виду вполне конкретные и прогнозируемые цели:

- повышение эффективности образовательного процесса, достижение высоких результатов;
- усиление мотивации к изучению дисциплины;
- формирование и развитие профессиональных навыков обучающихся;
- формирование коммуникативных навыков;
- развитие навыков анализа и рефлексивных проявлений;
- развитие навыков владения современными техническими средствами и технологиями восприятия и обработки информации;
- формирование и развитие умения самостоятельно находить информацию и определять ее достоверность;
- сокращение доли аудиторной работы и увеличение объема самостоятельной работы студентов.

Интерактивные формы применяются при проведении лекций и практических занятий.

4.1 Методические рекомендации по выполнению мини-проекта:

По определению проект — это совокупность определенных действий, документов, предварительных текстов, замысел для создания реального объекта, предмета, создания разного рода теоретического продукта.

Основные этапы выполнения мини-проекта

При применении метода проектов для решения разнообразных задач с использованием компьютера можно выделить основные этапы:

| Этап | Задача | Деятельность студента |
|--------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Начинание | Определение темы, уточнение целей, выбор рабочей группы | Уточняют информацию, обсуждают задание |
| Планирование | Анализ проблемы, определение источников информации, постановка задач и выбор критериев оценки результатов, распределение ролей в команде | Формирует задачи, уточняют информацию (источники), выбирают и обосновывают свои критерии успеха |
| Принятие решения | Сбор и уточнение информации, обсуждение альтернатив («мозговой штурм»), выбор оптимального варианта, уточнение планов деятельности | Работают с информацией, проводят синтез и анализ идей, выполняют исследование |
| Выполнение | Выполнение проекта | Выполняют исследование и работают над проектом, оформляют проект |
| Оценка результатов | Анализ выполнения проекта, достигнутых результатов (успехов и неудач) и причин этого. | Участвуют в коллективном самоанализе проекта и самооценке |
| Защита проекта | Подготовка доклада, обоснование процесса проектирования, объяснение полученных результатов, коллективная защита проекта, оценка | Защищают проект. |

Раздел дисциплины: Государственная стратегия и международно-правовые стандарты противодействия коррупции

Тема мини-проекта: Коррупционные преступления в российском уголовном законодательстве.

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с учебно-методической литературой по теме занятия; закрепления навыков логического, аргументированного построения устной и письменной речи, формирования навыков расчета и анализа показателей уровня экономической безопасности.

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа проводит анализ коррупционных преступлений в соответствии с классификацией УК РФ, на примере конкретного региона, отрасли или вида деятельности.

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPoint.

Раздел дисциплины: Профилактика коррупции и минимизация ее негативных последствий

Тема мини-проекта: Международное сотрудничество РФ в области противодействия коррупции.

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с учебно-методической литературой по теме занятия; закрепления навыков логического, аргументированного построения устной и письменной речи, формирования знаний о международном опыте и задачах обеспечения экономической безопасности в рамках международного разделения труда, мировой торговли и обмена

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа на основе анализа интернет- источников, лекционного материала, нормативно-правовых документов, учебной и научной литературы проводит анализ основных НПА в области Международное сотрудничество РФ в области противодействия коррупции.

Основные международные документы, регулирующие вопросы противодействия коррупции, ратифицированные в РФ

1. Конвенция Совета Европы о взаимной правовой помощи по уголовным делам от 20.04.1959;
2. Конвенция о получении за границей доказательств по гражданским или торговым делам от 18.03.1970;
3. Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам от 22.01.1993;
4. Конвенция Совета Европы об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов от преступной деятельности от 08.11.1990;
5. Конвенция Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию от 27.01.1999;
6. Конвенция ООН против транснациональной организованной преступности от 15.11.2000;
7. Конвенция ООН против коррупции от 31.10.2003;
8. Конвенция Совета Европы о гражданско-правовой ответственности за коррупцию от 04.11.1999 (согласно пп. г) п. 11 Национального плана противодействия коррупции на 2010-2011 годы Министерство иностранных дел РФ в срок до 01.06.2011 должно представить в президиум Совета при Президенте РФ по противодействию коррупции предложения о целесообразности подписания данной конвенции).

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит один доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPotnt и публично защищает проект.

Раздел дисциплины: Понятие незаконной легализации и эволюция моделей и типологий незаконной легализации

Тема мини-проекта 1: Система противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в РФ

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с учебно-методической литературой по теме занятия; закрепления навыков логического, аргументированного построения устной и письменной речи, формирования знаний о системе противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в РФ.

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа на основе анализа интернет- источников, лекционного материала, нормативно-правовых документов, учебной и научной литературы проводит основных элементов Системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма в РФ (по выбору).

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPotnt.

Тема мини-проекта 2: Организационно-правовые основы применения подхода в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, основанного на оценке рисков

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с

учебно-методической литературой по теме занятия; закрепления навыков логического, аргументированного построения устной и письменной речи, формирования знаний об организационно-правовых основах применения подхода в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, основанного на оценке рисков.

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа на основе анализа интернет- источников, лекционного материала, нормативно-правовых документов, учебной и научной литературы проводит анализ основных НПА в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма, основанного на оценке рисков

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPoint.

Раздел дисциплины: Практика борьбы с незаконной легализацией и коррупцией

Тема мини-проекта 1: Ответственность за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с учебно-методической литературой по теме занятия; закрепления навыков логического, аргументированного построения устной и письменной речи, формирования знаний об ответственности за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа на основе анализа интернет- источников, лекционного материала, нормативно-правовых документов, учебной и научной литературы проводит анализ основных видов нарушений законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPoint.

Тема мини-проекта 2: Решение ситуационных задач.

Мини-проект производится студентами с целью закрепления теоретических знаний, приобретенных в процессе лекционных занятий; закрепления навыков самостоятельной работы с учебно-методической литературой по теме занятия.

Работа выполняется в рамках малой группы – 2-3 человека

Группа на основе анализа интернет- источников, лекционного материала, нормативно-правовых документов, учебной и научной литературы разрабатывает ситуационные задачи (по 5 ситуаций) по темам курса. По каждой ситуационной задаче предлагается вариант своего решения.

Результаты проведенного анализа оформляются в рабочую тетрадь каждым студентом группы в соответствии с требованиями, группа готовит доклад по результатам проведенного исследования с использованием PowerPoint.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1 Шашкова, А. В. Правовое регулирование противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. В. Шашкова. — 2-е изд., испр. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 272 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Модуль.). — ISBN 978-5-9916-9966-2. — Режим доступа : www.biblio-online.ru/book/9327476E-F254-43C6-9E4B-BF8BA9F72760.

2 Проява С.М. Экономизация коррупции. Механизм противодействия [Электронный ресурс] : монография / С.М. Проява. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 159 с. — 978-5-238-01384-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71173.html>

3 Соломатина Е.А. Противодействие легализации преступных доходов [Электронный ресурс] : методическое пособие / Е.А. Соломатина. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 79 с. — 978-5-238-02899-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/72431.html>

4 Зубков В.А. Международные стандарты в сфере противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.А. Зубков, С.К. Осипов. — Электрон. текстовые данные. — М. : Юриспруденция, 2012. — 367 с. — 978-5-9516-0466-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8075.html>

5 Мезенцева О.В. Финансовая безопасность. Проблемы противодействия легализации доходов, нажитых преступным путем [Электронный ресурс] : учебное пособие / О.В. Мезенцева, А.В. Мезенцева. — Электрон. текстовые данные. — Екатеринбург: Уральский федеральный университет, 2015. — 68 с. — 978-5-7996-1391-4. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/68504.html>

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| 1 Краткое изложение лекционного материала | 3 |
| Лекция 1 Понятие и социально-правовая сущность коррупции | 3 |
| Лекция 2. Отечественный исторический опыт противодействия коррупции | 4 |
| Лекция 3 Государственная стратегия и международно-правовые стандарты противодействия коррупции | 8 |
| Лекция 4 Организационно-правовой механизм противодействия коррупции и коррупционные риски в государственных и муниципальных структурах | 12 |
| Лекция 5 Профилактика коррупции и минимизация ее негативных последствий | 24 |
| Лекция 6 Понятие незаконной легализации и эволюция моделей и типологий незаконной легализации | 33 |
| Лекция 7 Практика борьбы с незаконной легализацией и коррупцией | 39 |
| 2 Методические указания к практическим занятиям | 53 |
| Практические работы | |
| 3 Методические рекомендации для выполнения самостоятельной работы | 55 |
| 4 Методические рекомендации к проведению занятий с использованием активных и интерактивных форм | 55 |
| Библиографический список | 59 |
| Содержание | 60 |

Бабкина Наталья Арсентьевна,
доцент кафедры экономической безопасности и экспертизы АмГУ

Экономико-правовые основы противодействия коррупции и легализации преступных доходов: Сборник учебно-методических материалов для специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность». – Благовещенск: Амурский гос. ун-т, 2017. -61 с.

Усл. печ. л.