

8. Марченко, М.Н. Особенности судебного прецедента в системе романо-германского права / М.Н. Марченко // Государство и право. 2006. № 8.
9. Пархоменко, Н.М. Джерела права: теоретико-методологічні засади : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.01 / Н.М. Пархоменко ; Ін-т держави і права ім. В.М. Корецького НАН України. Київ, 2009.
10. Про виконання рішень та застосування практики Європейського Суду з прав людини : закон України : за станом на 1 лют. 2013 р. // Відомості Верхов. Ради України. 2006. № 30.
11. Саидов, А.Х. Сравнительное правоведение (основные правовые системы современности) : учебник / А.Х. Саидов ; под ред. В.А. Туманова. М. : Юристъ, 2003.
12. Сільчанка, М.У. Агуальная теорія права : вучэб.-метаэд. комплекс / М.У. Сільчанка. Гродна : ГрДУ, 2008.
13. Скакун, О.Ф. Теорія держави та права (енциклопедичний курс) : підручник / О.Ф. Скакун Харків : Еспада, 2006.
14. Тодыка, Ю.Н. Конституционное право Украины: отрасль права, наука, учебная дисциплина : учеб. пособие / Ю.Н. Тодыка. Харьков : Фолио : Райдер, 1998.
15. Хорошковська, Д.Ю. Роль судової практики в системі джерел права України: теоретико-правове дослідження : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.01 / Д.Ю. Хорошковська. Київ, 2006.
16. Червонюк, В.И. Теория государства и права : учебник / В.И. Червонюк. М. : ИНФРА-М, 2009.
17. Шаповал, В. Теоретичні проблеми реалізації норм Конституції / В. Шаповал // Право України. 1997. № 6.

Дата поступления в редакцию: 30.04.13

Y.V. Bilozyorov, PhD of law, lecturer of the chair of the theory of state and law of the National Academy of Internal Affairs (Ukraine)

SOURCES OF LAW IN THE CONTINENTAL AND COMMON LAW (THEORETICAL AND COMPARATIVE ASPECT)

The article is dedicated to the modern understanding of the sources of law in the Roman-German and Anglo-Saxon legal systems. In the article identified the trends of the sources of law of Ukraine and on the grounds of these the author offers to review the category 'sources of law' in the narrow and broad meanings. The author suggests changes to national legislation directed on its improvement.

Keywords: sources of law, Roman-Germanic legal system, Anglo-Saxon legal system, the legal act, law treaty, legal practice, judicial precedent, the sources of law in Ukraine.

УДК 342.6:347.73(477)

С.А. Буткевич, кандидат юридических наук, старший научный сотрудник, начальник Крымского факультета Одесского государственного университета внутренних дел (Украина)

МИНИСТЕРСТВО ВНУТРЕННИХ ДЕЛ УКРАИНЫ КАК СУБЪЕКТ БОРЬБЫ С ЛЕГАЛИЗАЦИЕЙ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ

В статье детально рассмотрены организационно-правовые основы деятельности Министерства внутренних дел Украины в сфере предупреждения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Доказана значимость и важность заданий и функций, возложенных на органы внутренних дел Украины как субъектов, уполномоченных бороться с отмыванием «грязных» денежных средств и другого имущества, полученных незаконным путем.

На основании проведенного анализа определены пробелы и выяснены недостатки в деятельности органов внутренних дел Украины в этом секторе экономической безопасности, а также предложены пути их устранения – повышение эффективности взаимодействия с правоохранительными, контролирующими и другими государственными органами, надлежащее материально-техническое, оперативно-розыскное и информационное обеспечение.

Ключевые слова: взаимодействие, легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, предупреждение, противодействие, финансирование терроризма.

На фоне развития мирового финансового кризиса и дальнейшей оптимизации системы центральных органов исполнительной власти Украины особую значимость стала приобретать деятельность правоохранительных и других государственных органов, уполномоченных предупреждать и противодействовать преступлениям экономической направленности, прежде всего легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общеизвестно, что предупреждение и противодействие легализации преступных доходов и финансированию терроризма для каждого государства – это основное направление государственной политики по вопросам национальной безопасности в экономической сфере, поскольку они являются не только общественно опасными, уголовно наказуемыми деяниями, но и системной угрозой для финансовых рынков и национальной экономики в целом.

На наш взгляд, современный комплекс мер и действий по борьбе с легализацией преступных доходов представляет собой своеобразную подсистему общей системы противодействия преступности, поскольку включает в себя не только борьбу с отдельными видами преступлений, но и меры профилак-

ческого характера. При этом в состав указанной подсистемы входят как государственные (правоохранительные, судебные, финансовые, контрольно-надзорные) органы, так и негосударственные структуры – так называемые субъекты первичного финансового мониторинга (ломбарды, коммерческие банки, страховые компании, адвокаты, нотариусы и т.п.).

Отдельным вопросам предупреждения и противодействия легализации преступных доходов в Украине посвящены научные исследования Л.И. Аркуши, А.М. Бандурки, А.С. Беницкого, В.П. Головиной, А.Е. Корыстина, М.В. Корниенко, С.В. Симовьяна, С.А. Синянского, В.А. Тимошенко, А.А. Чаричанского и др. Однако анализ деятельности МВД Украины как субъекта борьбы с легализацией преступных доходов еще не получил надлежащего освещения в юридической литературе. Указанные обстоятельства подтверждают актуальность, значимость и своевременность проведенной нами научной разведки.

Итак, использование финансовой системы с целью легализации преступных доходов представляет реальную опасность для развития национальной экономики, ставит под угрозу национальную безопасность и подрывает авторитет Украины на международной арене. Именно поэтому приоритетной формой взаимодействия Государственной службы финансового мониторинга Украины – национального подразделения финансовой разведки административного типа (далее – ПФР) – с правоохранительными органами в ходе выявления и расследования фактов легализации преступных доходов определено предоставление соответствующих обобщенных материалов в адрес правоохранительных органов относительно финансовых операций, которые могут быть связаны с легализацией преступных доходов или финансированием терроризма.

Так, совместным приказом ПФР, Государственной налоговой администрации Украины, МВД Украины и Службы безопасности Украины от 28 ноября 2006 г. № 240/718/1158/755 утвержден порядок представления и рассмотрения обобщенных материалов, определивший единый механизм и систему формы, структуры и содержания обобщенных материалов ПФР; предоставление ПФР обобщенных материалов правоохранительным органам; регистрации и рассмотрения обобщенных материалов правоохранительными органами; получение ПФР информации (документов) о работе правоохранительных органов над обобщенными материалами; предупреждения разглашения информации, содержащейся в таких материалах [6].

Показательно, что по результатам анализа 975 399 сообщений о подозрительных финансовых операциях, полученных в 2012 г., ПФР подготовлено и направлено правоохранительным органам 719 обобщенных материалов (включая дополнительные), в том числе в МВД Украины – 330, Государственную налоговую службу Украины – 290, Службу безопасности Украины – 69, Генеральную прокуратуру Украины – 29, а также Главное управление разведки Министерства обороны Украины – 1 [2, с. 7, 23–24]. Однако удельный вес использования указанных материалов ПФР для возбуждения уголовных дел остается крайне низким: Государственная налоговая служба Украины – 38,3 %, МВД Украины – 37,1 %, Служба безопасности Украины – 18,5 % и Генеральная прокуратура Украины – только 6,1 %.

По результатам рассмотрения правоохранительными органами обобщенных материалов ПФР в ходе расследования уголовных дел за этот же период наложен арест на денежные средства и другое имущество, а также изъято таких активов на общую сумму 475,48 млн гривен (около 58,7 млн долларов США), из них сотрудниками МВД Украины – 300,84 млн гривен (около 37,14 млн долларов США), или 63,3 % от общего количества [2, с. 25].

Считаем, что ведущую роль в борьбе с отмыванием «грязных» денег играет именно МВД Украины, основная задача которого – формирование и обеспечение реализации государственной политики в сфере защиты прав и свобод человека и гражданина, собственности, интересов общества и государства от преступных посягательств, борьбы с преступностью, раскрытия и расследования преступлений, охраны общественного порядка, обеспечения общественной безопасности, безопасности дорожного движения, а также формирование государственной политики в сфере миграции [5]. Кроме того, МВД принимает активное участие в борьбе с терроризмом, организованной преступностью, коррупцией и предупреждении легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.

Количество уголовных дел, возбужденных органами внутренних дел с 2005 г. по 20 ноября 2012 г.¹

Статья УК	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Всего
Ст. 209	374	338	363	382	342	336	346	266	2747
Ст. 306	183	163	126	105	101	110	121	116	1025

¹ Ст. 209 «Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем» и ст. 306 «Использование средств, полученных от незаконного оборота наркотических средств, психотропных веществ, их аналогов, прекурсоров, ядовитых и сильнодействующих веществ или ядовитых или сильнодействующих медицинских препаратов» УК Украины.

Наши выводы об исключительной роли МВД Украины как субъекта борьбы с отмыванием преступных доходов подтверждаются и результатами исследований других ученых. Например, А.В. Пустовит считает, что главную роль в системе предупреждения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма играют именно органы внутренних дел, деятельность которых непосредственно связана с предупреждением и противодействием легализации (отмыванию) преступных доходов и включает: предупреждение и противодействие преступлениям общеуголовной направленности и в сфере экономики, которые предшествуют легализации (отмыванию) доходов незаконного происхождения и выступают предикатными преступлениями; выявление и реагирование на факты подготовки, покушения или совершения легализации (отмывания) доходов преступного происхождения; принятие мер по недопущению совершения легализации преступных доходов; реализацию принципа неотвратимости уголовной ответственности за соответствующие предикатные преступления и отмывание преступных доходов; обеспечение надлежащего взаимодействия между правоохранительными, кредитно-финансовыми и надзорными органами по предупреждению и противодействию указанным преступлениям и т. д. [9, с. 13–14]. Вместе с тем повышению эффективности деятельности органов внутренних дел по борьбе с легализацией преступных доходов будет способствовать зачисление в специальный государственный фонд части изъятых или конфискованных правоохранительными органами денежных средств с дальнейшим их использованием на обеспечение материально-техническими ресурсами, поощрения сотрудников правоохранительных органов и т. д.

Для реализации возложенных на органы внутренних дел заданий в сфере предупреждения и противодействия легализации преступных доходов перед сотрудниками криминальной милиции могут быть поставлены такие задачи, как выявление источников (носителей) информации и получение данных о фактах, способах и каналах легализации преступных доходов, а также лиц, причастных к отмыванию; установление конкретных эпизодов получения, накопления и (или) использования незаконных активов; получение информации о размещении преступных доходов (на банковских счетах, в ценных бумагах, тайниках, имуществе и др.); установление связей между владельцами преступных доходов и лицами, которые способствуют им в их отмывании, а также свидетелей преступной деятельности; получение информации о банках, других финансово-кредитных учреждениях, фирмах-«оболочках», с помощью которых осуществлялась легализация [10, с. 100–101].

Кроме того, оперативными подразделениями органов внутренних дел должно быть организовано: информационное взаимодействие (включая обмен оперативно-розыскной информацией); контроль за своевременностью, полной и результативностью административных, оперативно-розыскных и уголовно-процессуальных мероприятий; анализ, обобщение и систематизация информации с целью установления лиц, причастных к совершению аналогичных преступлений, и др.

В системе МВД Украины организация и (или) проведение проверки обобщенных материалов по фактам легализации преступных доходов непосредственно осуществляются Главным управлением по борьбе с организованной преступностью и Главным следственным управлением. С целью реализации этих и смежных заданий МВД разработан ряд нормативных документов, а также подписаны соглашения (договоры) о сотрудничестве с компетентными органами. Однако уровень этого взаимодействия и сотрудничества требует совершенствования, что ярко иллюстрируют приведенные выше статистические данные по раскрытию и расследованию преступлений в указанной сфере.

До сих пор остается нерешенным вопрос организации надлежащего взаимодействия милиции с органами финансового контроля. Действующие разрозненные нормативные акты и ведомственные положения, фрагментарно определяющие отдельные направления совместной деятельности правоохранительных и других государственных органов по противодействию нарушениям законодательства в экономической сфере, не имеют позитивного системного, комплексного действия и значения, что негативно влияет на эффективность функционирования финансовой системы государства. Возникает проблема совершенствования законодательства в сфере государственного финансового контроля, поскольку действующей нормативно-правовой базе, регламентирующей взаимоотношения государственных контролирующих органов и милиции, присущи существенные различия в нормах общих и специальных правовых актов, а также несоответствие отдельных положений подзаконных актов законодательным [8, с. 1–2]. Ведь именно надлежащее взаимодействие милиции с контролирующими и надзорными органами способствует своевременной и полной реализации результатов превентивных мероприятий, в том числе проведенных субъектами финансового мониторинга.

Соглашаемся с В.В. Лысенко в том, что причинами неудовлетворительного состояния взаимодействия субъектов финансового мониторинга с другими государственными органами являются: различные оценки деятельности взаимодействующих сторон; высокая коррумпированность государственных служащих; отсутствие личной заинтересованности в конечном результате деятельности; узко ведомственные интересы и отсутствие возможности полного раскрытия определенной информации взаимодействующей стороне; неудовлетворительный уровень нормативно-правовой регламентации взаимодействия ведомств; отсутствие надлежащего научно-методического обеспечения организации взаимодействия; низкий уровень профессиональной подготовки и квалификации сотрудников, непосредственно

осуществляющих финансовый мониторинг; сложность выявления фактов легализации преступных доходов; рассредоточение и дублирование заданий и функций различных ведомств по противодействию этим преступлениям [3, с. 71–72].

Учитывая изложенное, считаем целесообразным деятельность органов внутренних дел совместно с контролирующими органами по выявлению фактов легализации преступных доходов организовывать в такие этапы: поиск и получение информации (от негласных источников оперативной информации, из обращений граждан, сообщений средств массовой информации, обобщенных материалов ПФР и др.); надлежащая фиксация выявленного правонарушения (отбор объяснений, составление соответствующих актов, проведение ревизий, инвентаризаций, встречных проверок и т. д.); экспертная или комиссия оценка собранных материалов с обязательным привлечением специалистов ПФР; принятие по собранным материалам одного из решений, предусмотренных уголовно-процессуальным законодательством.

В то же время особый интерес для сотрудников органов внутренних дел должны составлять предприятия, организации и учреждения, которые чаще всего используются для легализации преступных доходов, а именно: относящиеся к индустрии развлечений и досуга (отели, рестораны, бары; спортивные оздоровительные центры; агентства, занимающиеся организацией и проведением концертов и других культурных программ); занимающиеся автомобильным бизнесом (комиссионная торговля автомобилями и их ремонт, торговля запасными частями к автомобилям и горюче-смазочными материалами); посреднические предприятия, маклерские конторы по недвижимости и страхованию; розничная торговля (антикварные, комиссионные, ювелирные магазины, магазины по реализации электронной техники, продаже оружия, модных товаров и др.) [1, с. 248].

Отметим, что важный аспект взаимодействия органов внутренних дел с ПФР в этом направлении – сопровождение обобщенных материалов, т. е. подготовка и направление запросов об обработке обобщенных материалов, а также получение информации о принятых решениях по результатам их проверки; обобщение информации о состоянии и результатах рассмотрения обобщенных материалов; определение дополнительной информации, необходимой для рассмотрения обобщенных материалов; консультативная помощь; организация и проведение рабочих совещаний, научных и практических конференций, семинаров, круглых столов и т. д. Кроме того, с августа 2010 г. наличие обобщенных материалов ПФР, полученных в установленном законом порядке, стало основанием для проведения органами внутренних дел и другими правоохранительными органами Украины оперативно-розыскной деятельности [4].

Таким образом, взаимодействие МВД Украины в сфере предупреждения и противодействия легализации преступных доходов осуществляется по двум направлениям – работа в рамках обобщенных материалов и информационное взаимодействие. Последнее осуществляется в контексте функционирования Единой государственной информационной системы в сфере предупреждения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ЕГИС) [7]. Это связано с необходимостью перехода на кардинально новый уровень информационно-аналитического обеспечения центральных органов исполнительной власти, других государственных органов, которые в пределах компетенции проводят мероприятия в сфере предупреждения и противодействия легализации преступных доходов. Следовательно объединение информационных ресурсов баз данных, связанных с деятельностью участников финансовых операций, является предпосылкой для проведения всестороннего анализа финансовых операций, в отношении которых возникают подозрения в том, что они осуществляются с целью легализации преступных доходов и финансирования терроризма.

Таким образом, цель этого взаимодействия – создание единого информационного пространства для обеспечения комплексного анализа информации о преступных доходах, выявления механизмов их легализации, предупреждения отмывания таких активов. Так, МВД Украины обеспечивает предоставление информации в базы данных ЕГИС о лицах, привлекающихся к уголовной ответственности; владельцах огнестрельного оружия; лицах, скрывающихся от органов досудебного расследования, следственного судьи, суда, без вести пропавших, объявленных в розыск; утраченных паспортах; лицах, привлеченных к ответственности за совершение административных правонарушений (ст. 44, 164¹, 164², 164⁵, 189¹, 190–193 Кодекса Украины об административных правонарушениях); регистрации транспортных средств; похищенных автотранспортных средств, оружия, номерных и антикварных вещей [7].

Обобщая изложенное выше, отметим, что высокая общественная опасность таких преступлений требует комплексной, четко скоординированной и согласованной работы всей системы оперативно-следственных, банковских, контролирующих и надзорных структур по оперативному выявлению и нейтрализации правонарушений в финансово-экономическом секторе, документированию всей цепочки совершаемых преступлений и ее отдельных звеньев. Низкая результативность системы выявления и нейтрализации источников и причин возникновения преступных проявлений в экономической, финансовой и налоговой сферах, формирование «теневого» капитала, каналов утечки иностранной валюты и вывода крупных сумм денежных средств из легального оборота связана прежде всего с малоэффективным взаимодействием МВД Украины с контролирующими и другими правоохранительными органами, уполномоченными бороться с легализацией преступных доходов. Последними почти не используются

инновационные средства, приемы, формы и методы информационно-аналитической работы по выявлению и пресечению фактов легализации преступных доходов, содействия расследованию этой категории уголовных производств и др.

1. Буткевич, С.А. Роль и место Министерства внутренних дел Украины в борьбе с отмыванием доходов / С.А. Буткевич // Южноукр. правовой журн. 2012. № 1.
2. Итоги работы в 2012 году : отчет Гос. службы финансового мониторинга Украины. Киев, 2013.
3. Лысенко, В.В. Криминалистическое обеспечение деятельности налоговой милиции (теория и практика) : монография / В.В. Лысенко. Киев : Логос, 2004.
4. Об оперативно-розыскной деятельности : закон Украины, 18 февр. 1992 г., № 2135-XII // Ведомости Верхов. Рады Украины. 1992. № 22. Ст. 303.
5. Об утверждении Положения о Министерстве внутренних дел Украины : указ Президента Украины, 6 апр. 2011 г., № 383/2011 // Офиц. вестн. Украины. 2011. № 29. Ст. 1222.
6. Об утверждении Порядка предоставления и рассмотрения обобщенных материалов : приказ Гос. ком. финансового мониторинга Украины, Гос. налоговой администрации Украины, М-ва внутр. дел Украины, Службы безопасности Украины, 28 нояб. 2006 г., № 240/718/1158/755 // Офиц. вестн. Украины. 2006. № 51. Ст. 3447.
7. О Единой государственной информационной системе в сфере предупреждения и противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма : постановление Каб. Министров Украины, 10 дек. 2003 г., № 1896 // Офиц. вестн. Украины. 2003. № 51. Т. 1. Ст. 2674.
8. Пивовар, Ю. И. Организационно-правовые основы взаимодействия милиции и органов финансового контроля : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.07 / Ю.И. Пивовар ; Киев. нац. ун-т внутр. дел. Киев, 2008.
9. Пустовит, О.В. Предупреждение органами внутренних дел легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.08 / О.В. Пустовит ; Акад. адвокатуры Украины. Киев, 2008.
10. Щеглова, Е.В. Криминалистическое обеспечение расследования легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.09 / Е.В. Щеглова ; Акад. упр. МВД России. М., 2009.

Дата поступления в редакцию: 03.06.13

S.A. Butkevich, PhD of law, senior researcher, head of Crimean Department of Odessa State University of Internal Affairs (Ukraine)

THE MINISTRY OF INTERNAL AFFAIRS OF UKRAINE AS A SUBJECT OF A MONEY LAUNDERING

The article discussed in detail the organizational and legal bases of the Ministry of Internal Affairs of Ukraine in the field of prevention and counteraction to legalization (laundering) of incomes received in a criminal way and terrorism financing. The significance and importance of the tasks and functions assigned to Organs of Internal Affairs of Ukraine as entities authorized to deal with laundering of 'dirty' money and other property in a criminal way are proved.

Based on the analysis set gaps and shortcomings in the clarification of Organs of Internal Affairs of Ukraine in the sector of economic security, as well as the ways to address them – improving the efficiency of interaction with law enforcement, regulatory and other government agencies, adequate logistical, operational and investigative and information software.

Keywords: interaction, legalization (laundering) of incomes received in a criminal way, prevention, counteraction, financing of terrorism.

УДК 343.85

А.А. Ескендиоров, кандидат юридических наук, доцент кафедры уголовного процесса Юридического института Алматинской академии МВД Республики Казахстан

ЗАЩИТА ДЕТСТВА И СЕМЬИ: МЕРЫ ПОЛИТИКО-ПРАВОВОГО И СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Научная статья посвящена проблемам защиты детства и семьи от негативных факторов современного общества («социальное» сиротство, безработица и т.д.). Особую роль в деле защиты семьи и детства играют вопросы реализации комплекса социально-экономических, политико-правовых и иных мероприятий, направленных на обеспечение здорового образа жизни детей, социальной и правовой поддержки семьи, организацию реабилитационной работы с «трудными» подростками и «неблагополучными» семьями, профилактику преступности несовершеннолетних.

Ключевые слова: государство и общество, дети и подростки, преступность несовершеннолетних, неблагополучная семья, проблемы детства и семьи, профилактика и предупреждение.

Несовершеннолетние наряду с престарелыми, инвалидами и беременными женщинами относятся к категории лиц, которые наиболее чаще подвергаются негативному воздействию со стороны общества, а потому нуждаются в особой правовой защите своих прав и законных интересов.

Последствия финансового кризиса, безработица и обнищание среднего класса казахстанцев заставляют взрослых все больше уделять внимание не семье и детям, а вопросам элементарного «выживания» (увольнение с работы в связи с сокращением штатов, проблемы долевой собственности, выплаты кре-