

двойной сумме. Важно отметить, что уплата госпошлины не является платой за прохождение техосмотра, за него водитель платит отдельно. Законодательством Республики Беларусь предусмотрены льготы для следующих категорий транспорта: транспортные средства, предназначенные для передвижения инвалидов; транспортные средства медицинской помощи, транспорт Министерства обороны, Министерства по чрезвычайным ситуациям, Министерства внутренних дел, Комитета государственной безопасности и Государственного пограничного комитета.

В зарубежных странах транспортный сбор не входит в систему техосмотра. Так, в США он включен в цену топлива: чем больше автомобилист ездит, тем больше платит. В некоторых странах Европы транспортный налог платится отдельно и зависит от объема двигателя, количества лошадиных сил или выбросов вредных веществ в атмосферу. Так, в Германии водитель платит в среднем 80–100 евро в год за обычный бензиновый автомобиль и 250–350 евро за дизельный.

Таким образом, в целях обеспечения наиболее эффективного финансирования государственных расходов путем уплаты налогов представляется необходимым усовершенствовать действующее законодательство в рассматриваемой сфере общественных отношений. В связи с этим предлагаем отделить уплату государственной пошлины за выдачу разрешения на допуск транспортного средства к участию в дорожном движении от прохождения техосмотра и вносить ее отдельным платежом на специально установленный расчетный счет в системе ЕРИП. Так, гражданам, которые управляют транспортными средствами сезонно, целесообразно разрешить уплачивать государственную пошлину ежемесячно. На наш взгляд, ежемесячная уплата государственной пошлины решит эту проблему. Кроме того, целесообразно предусмотреть понижающие коэффициенты для ветеранов Великой Отечественной войны, инвалидов I и II групп, граждан пенсионного возраста, членов многодетных семей, собственников транспортных средств, которые уплачивают сразу всю сумму за год и более.

Контроль за уплатой государственной пошлины целесообразно осуществлять сотрудникам транспортной инспекции и государственной автомобильной инспекции либо через камеры фотофиксации, которые используются в настоящее время для контроля скоростного режима. Кроме того, при выписке страхового полиса страховые компании следует обязать проверять у владельца транспортного средства наличие пройденного техосмотра. В случае попадания в дорожно-транспортное происшествие владелец транспортного средства будет оплачивать ремонт транспортного средства из собственных накоплений.

*О.В. Маркова*

### **ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ) ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ СБЫТА НАРКОТИЧЕСКИХ СРЕДСТВ, ПСИХОТРОПНЫХ ВЕЩЕСТВ, ИХ ПРЕКУРСОРОВ И АНАЛОГОВ ЧЕРЕЗ КРИПТОВАЛЮТУ**

Значительным сектором черной экономики является незаконный сбыт наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров и аналогов. Несмотря на все усилия правоохранительных органов по противодействию данному криминальному явлению, постоянному изъятию наркотиков из нелегального оборота, мировой наркодолларовый рынок по своим масштабам составляет  $\frac{1}{4}$  всего криминального бизнеса, который можно сравнить с ВВП достаточно развитого государства.

Проблема легализации средств, полученных преступным путем, на международном уровне стала рассматриваться именно в контексте противодействия незаконному обороту наркотиков. В 1988 г. в Вене была принята Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ (Венская конвенция). Впервые речь шла о введении уголовно-правового запрета по законодательству стран – участников конвенции за действия, связанные с сокрытием или утаиванием подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения, подлинных прав в отношении собственности или ее принадлежности, если известно, что такая собственность получена в результате торговли наркотическими средствами или психотропными веществами. Венская конвенция была ратифицирована Республикой Беларусь и вступила в силу в 1990 г.

За последние три десятилетия Республика Беларусь далеко ушла в правовом регулировании отношений, возникающих в процессе легализации преступных доходов, в том числе полученных в результате сбыта наркотиков. Правоохранительные органы умело противостоят организованным формам наркобизнеса, перекрывают каналы контрабанды запрещенных к обороту веществ, ликвидируют сетевые схемы сбыта наркотиков.

Однако и преступность не стоит на месте. Совершенствуются схемы отмывания наркодолларов. Так, за последнее десятилетие увеличилось количество наркопреступлений, совершаемых с применением информационных технологий. Криптовалюта широко используется наркодилерами в качестве средства платежа при покупке и сбыте наркотиков в интернет-магазинах. Во многом это обусловлено таким свойством

платежного инструмента, как невозможность идентификации отправителя и получателя виртуальных денег. В платежной системе это сделано умышленно, т. е. создаются специальные дополнительные препятствия для идентификации криптовалютных транзакций, что позволяет скрывать истинное происхождение и назначение финансовой операции. Использование криптовалюты при совершении любых сделок является основанием для рассмотрения их как операций, направленных на легализацию (отмывание) доходов, полученных преступным путем. Отсутствие контроля со стороны банков, Департамента финансового мониторинга Комитета государственного контроля Республики Беларусь и других государственных органов за движением виртуальных денег позволяет использовать криптовалюту преимущественно для осуществления платежей, связанных со сбытом наркотиков и отмыванием преступных средств. В то же время обязательное осуществление банковского, налогового, валютного и иного контроля со стороны специально уполномоченных на то органов предусмотрено международным и национальным законодательством Республики Беларусь в целях реализации системы мер противодействия легализации (отмыванию) средств, полученных преступным путем, финансированию терроризма и распространению оружия массового поражения.

В качестве преимуществ использования криптовалюты для криминального отмывания средств, полученных в результате незаконного оборота наркотиков, можно назвать быстроту осуществления перевода и высокую скорость обработки транзакций, а также их трансграничность и транснациональность. Кроме того, полученные от преступной сделки виртуальные деньги можно обменять на фиатные деньги либо иную криптовалюту.

Для реализации криминальных схем преступники создают специальные анонимные интернет-магазины по продаже наркотиков, где подробно рекламируют продаваемый товар и устанавливают цены, проводят конкурсы и викторины с поощрительными призами и бонусами, начисленными в криптовалюте. Доступ к интернет-магазину осуществляется посредством заранее оговоренного программного обеспечения Тог (так называемая анонимная сеть, предоставляющая передачу данных в зашифрованном виде, не раскрывающая реального местоположения пользователя). В интернет-магазине пользователям предлагают дополнительные скидки при осуществлении платежей за приобретаемый товар посредством использования криптовалюты, причем в настоящее время для расчетов используется не только популярный биткоин, но и дру-

гие обладающие высококонспиративными свойствами криптовалюты Ethereum, DigitalCash, Monero, ZCash. Группа разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (FATF) выступает за создание системы сбора персональных данных пользователей цифровых денег. Идею ужесточения правил внедрения контроля деятельности провайдеров криптовалютного рынка поддержали государства, входящие в данную группу. Уже существуют специальные программные продукты, которые направлены на деанонимизацию (нарушение анонимности и установление персональных данных пользователя сети Интернет). Например, создана такая программа для выявления криминальных проявлений в блокчейне биткоина, которая отображает сведения о рискованных транзакциях с данной виртуальной валютой при помощи аналитического инструментария, что позволяет лишь предположительно рассматривать финансовую операцию как подозрительную. Использование преступниками иных высококонспиративных криптовалют помогает сохранить возможность осуществления криминального бизнеса.

Для сокрытия происхождения источников преступных денежных средств и их маскировки используется несколько видов кошельков (электронный кошелек, криптокошелек) разного уровня: приемный (кошелек, куда поступают деньги от покупателя к наркоторговцу), аккумулирующий (кошелек, где смешиваются денежные средства разных наркоторговцев и доступ к нему имеют преимущественно организаторы наркобизнеса), перераспределительный (кошелек, с которого деньги переводятся на другие счета, банковские платежные карточки). В целях незаконного оборота наркотиков преступниками активно используются биржи обмена криптовалюты, «обнальные» площадки, где можно конвертировать деньги в любые валюты, в том числе виртуальные и наличные.

Таким образом, проблема использования криптовалюты в совершении преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков и последующей легализацией преступно добытых денежных средств, остается весьма актуальной. Несмотря на законодательное урегулирование использования криптовалюты в экономических правоотношениях, высоким остается риск осуществления преступных платежей с использованием виртуальных средств. Перед правоохранительными органами и иными уполномоченными органами, вовлеченными в систему противодействия легализации (отмыванию) средств, полученных преступным путем, стоит задача постоянного мониторинга использования криптовалюты в легальном обороте, установления правовых и организационных запретов на осуществление виртуальных платежей в преступных целях.

Международные усилия в противодействии отмыванию криминальных доходов позволят урегулировать вопросы разработки международного криптовалютного законодательства, наладить легитимную работу бирж криптовалют, исключить возможность осуществления транзакций проступными цифровыми активами.

УДК 343.985.8

*А.О. Мартынов*

### **НЕКОТОРЫЕ ПРОБЛЕМЫ ПРИВЛЕЧЕНИЯ СПЕЦИАЛИСТА ПРИ ВЫЯВЛЕНИИ (РАСКРЫТИИ) ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ**

Необходимость привлечения специалиста при выявлении (раскрытии) экономических преступлений обусловлена совершенствованием способов их совершения, внедрением результатов научно-технического прогресса в противоправную деятельность, использованием преступниками новейших средств и технологий. Профессор Т.К. Рябинина отмечает, что довольно часто без обращения к помощи лиц, обладающих специальными знаниями, тяжело установить даже сам факт совершения преступления, не говоря уже о его расследовании.

Правовой основой привлечения специалиста при осуществлении ОРД является Закон Республики Беларусь от 15 июля 2015 г. № 307-З «Об оперативно-розыскной деятельности». Статьей 10 Закона регламентированы права и обязанности граждан, обладающих специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле и иных сферах деятельности, привлекаемых к участию в ОРМ в качестве специалистов.

Необходимо отметить, что ОРМ с участием специалиста, как и любые другие ОРМ, являются частью ОРД. Именно посредством проведения ОРМ органы, осуществляющие ОРД, реализуют свои полномочия по выявлению (раскрытию), предупреждению, пресечению, профилактике преступлений, розыску лиц, скрывшихся от органа уголовного преследования, без вести пропавших, установлению имущества, которое подлежит аресту, а также при решении иных задач ОРД. Помимо ОРМ оперативно-розыскная тактика состоит из оперативно-розыскных методов, оперативно-розыскных действий, способов, приемов и тактических рекомендаций. При осуществлении любого вида деятельности из указанного перечня либо же комбинировании названных категорий возможно привлечение специалиста. Таким образом, исходя из толкования ст. 10 Закона вопрос привлечении специалиста оперативным со-

трудником для участия в мероприятиях, не являющихся оперативно-розыскными, является дискуссионным.

Спорным также является вопрос о привлечении организации (юридического лица) к изучению предметов и документов, полученных при осуществлении ОРД, в целях выявления (раскрытия) экономических преступлений. Из содержания ст. 24 Закона следует, что в постановлении о проведении ОРМ «исследование предметов и документов» указывается наименование организации, которой поручается проведение исследования, вопросы, поставленные перед ней, предметы и документы, предоставляемые в их распоряжение, а также устанавливается срок проведения исследования. Следовательно, несмотря на то, что в ст. 10 Закона прямо указано о том, что специалистом является гражданин, т. е. физическое лицо, ст. 24 Закона закреплена возможность привлечения для участия в ОРМ «исследование предметов и документов» организации, т. е. юридического лица. Исходя из сказанного целесообразно расширить права и обязанности специалиста путем внесения изменений и дополнений в ст. 10 Закона.

В целях борьбы с экономической преступностью наиболее часто сведущие лица привлекаются при проведении таких ОРМ, как оперативный опрос, сбор образцов, исследование предметов и документов, оперативный осмотр, наблюдение, контроль почтовых отправлений и других ОРМ, в которых возникает необходимость использования специальных знаний.

Кроме участия специалиста в непосредственном проведении ОРМ к его функциям также можно отнести справочную и консультационную деятельность; проведение предварительных исследований объектов; использование результатов ведомственных проверок, расследований; оказание содействия в подборе и применении технических средств для фиксации ОРМ; деятельность переводчиков.

Ряд ученых помимо названных направлений использования специальных знаний выделяют и другие. Например, В.М. Аتماжитов и В.Г. Бобров дополняют список ведением переговоров с преступниками, разработкой и использованием психологического портрета предполагаемого преступника, использованием языка телодвижений в ОРД и др., а И.Н. Сорокотягин – показаниями сведущих лиц.

В научной литературе также высказываются мнения об использовании специальных знаний в нетрадиционных (неклассических) формах, к которым относится психофизическое воздействие на подсознание (гипноз). Вместе с тем использование гипноза в ОРД лежит вне действующего правового поля.