

# **I. ОБЗОР: УДЕЛЕНИЕ ПЕРВООЧЕРЕДНОГО ВНИМАНИЯ ЗАДАЧЕ БОРЬБЫ С ОТМЫВАНИЕМ ДЕНЕГ**

## **A. Борьба с отмыванием денег как один из эффективных способов борьбы с незаконным оборотом наркотиков и организованной преступностью**

1. Международный оборот наркотических средств и психотропных веществ приносит огромные доходы его инициаторам и организаторам. Картели и группы наркобизнеса организованы и построены таким образом, чтобы эффективно функционировать как в рамках национальной экономики, так и на международном уровне. Получаемые от их незаконной деятельности доходы либо вливаются в законную экономику, либо преступным образом и вразрез с моральными нормами используются для расширения такой деятельности. Поэтому в ходе принятия Конвенции Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 года<sup>1</sup> правительства постановили принимать меры для выявления и пресечения деятельности, связанной с отмыванием денег, и нанесения тем самым наиболее ощутимого ущерба торговцам наркотиками. Учитывая потенциальные последствия эффективного осуществления таких мер с точки зрения пресечения незаконного оборота наркотиков и достижения целей международных договоров о контроле над наркотиками, Международный комитет по контролю над наркотиками постановил рассмотреть этот вопрос на своей пятьдесят девятой сессии.

2. Каждое правительство и каждое общество должны считать недопустимым - с нравственной, этической или юридической точек зрения - извлечение доходов из такой преступной деятельности, как незаконный оборот наркотиков, и связанной с ним деятельности. Всем государствам, в том числе не имеющим юридических обязательств в соответствии с Конвенцией 1988 года, следует принять и эффективно осуществлять законы, позволяющие им конфисковывать все доходы от незаконного оборота наркотиков и карать не только лиц, занимающихся незаконным оборотом наркотиков, но и лиц, которые тем или иным образом способствуют извлечению или использованию доходов от такой деятельности.

3. Предупреждение отмывания денег является серьезной задачей для всех стран, как развитых, так и развивающихся, но особенно большое значение она имеет для стран с хрупкой или уязвимой экономикой, которые вполне могут оказаться под экономическим и политическим давлением или даже под контролем преступных групп, если последние смогут беспрепятственно вкладывать свои средства в экономику таких стран. Такие средства могут в значительной степени способствовать обострению коррупции в государственном и частном секторах.

4. Могуущественные группы наркобизнеса и финансирующие их структуры могут оказывать существенное влияние на политиков, судебную систему, средства массовой информации и другие слои общества и могут устанавливать в стране собственные законы, в том числе "покупать общественное мнение". Продолжающееся расширение масштабов немедицинского использования наркотиков, по всей видимости, отвечает интересам таких могущественных в финансовом отношении групп наркобизнеса. Они, вероятно, рассчитывают на то, что в результате роста социальной терпимости к немедицинскому использованию наркотиков масштабы злоупотребления наркотиками будут расширяться и будут расти их доходы.

5. Отмывание денег предусматривает тайное вливание денежных средств незаконного происхождения в законную деятельность пользующегося авторитетом коммерческого предприятия с тем, чтобы придать им вид обычных и полученных законным образом денежных средств. Можно вычлениить три используемых на практике метода такой деятельности, которые могут применяться одновременно:

а) "размещение" или физическое расходование наличных средств через финансовые учреждения или предприятия розничной торговли; немедленный обмен наличных денег в другую валюту; или перевод валюту за границу;

б) "наслоение" или последовательное осуществление множества финансовых сделок, часто в нескольких странах, в целях предупреждения выявления незаконно полученных средств;

с) "интеграция" доходов незаконного происхождения, позволяющая придать им законный характер в результате их инвестирования в экономическую деятельность.

6. Операции по отмыванию денег могут быть чрезвычайно сложными, и борьба с ними требует применения многодисциплинарного подхода, при котором в полной мере должны учитываться юридические, финансовые и правоохранные аспекты данной проблемы. Большинство операций по отмыванию денег носит преимущественно международный характер, что обуславливает необходимость принятия мер на международном уровне.

7. Хотя точный объем денежных поступлений незаконного происхождения неизвестен, очевидно, что он достиг чрезвычайно высокого уровня в результате кумулятивного действия таких факторов, как сокрытие или реинвестирование средств в экономической, социальной и политической сферах. Согласно оценкам, он составляет несколько сотен миллиардов долларов в год и превышает валовой национальный продукт большинства стран. Источником основной части денег является незаконное производство наркотиков, их незаконный оборот и злоупотребление наркотиками в различных странах мира.

8. Торговцами наркотиками движет прежде всего стремление к получению максимально высоких доходов. Незаконный оборот наркотиков приносит доходы, которые в свою очередь используются для расширения масштабов незаконного оборота, в результате чего возникает порочный круг, создающий все больше проблем. Борьба с использованием доходов от наркобизнеса и организованной преступности в целом может привести к разрыву этого круга в результате того, что лица, управляющие операциями по незаконному обороту наркотиков и организациями наркобизнеса, будут лишены своего основного стимула. До сих пор изъятия наркотиков, даже в больших количествах, наносили торговцам наркотиками лишь ограниченный ущерб, который быстро компенсировался увеличением объема поставок, в то время как конфискация активов и собственности преступников лишает их возможности организовывать и поддерживать свое материально-техническое обеспечение и осуществлять подкуп, подрывая тем самым фундамент их могущества. Зачастую это является единственным способом ликвидации преступных организаций и пресечения операций по незаконному обороту, которые они осуществляют. Кроме того, в некоторых странах средства, конфискованные у торговцев наркотиками, могут быть направлены на борьбу с наркобизнесом и наркоманией. Они могут быть использованы для финансирования проектов предупреждения злоупотребления наркотиками, укрепления потенциала правоохранительных органов и расширения программ деятельности в области замещения сельскохозяйственных культур и альтернативного развития. Это способствует активизации борьбы с организованной преступностью, а также производством и незаконным оборотом наркотических средств, разрывая тем самым создавшийся порочный круг.

9. Наиболее уязвимыми моментами деятельности преступников являются кредитно-денежные и финансовые операции. В связи с тем, что крупные преступные организации разделены на множество мелких подразделений, установить связь между изъятой партией наркотиков и фактическими организаторами данной операции по незаконному обороту наркотиков, как правило, не представляется возможным. Часто организаторов можно выявить лишь проследив весь путь прохождения денег.

10. Международное сообщество начало создавать правовые средства и процедуры для выявления операций по отмыванию денег и борьбы с ними. Ввиду международного характера операций по отмыванию денег на борьбу с ними необходимо мобилизовать все усилия. Кроме того, ни одна страна - богатая или бедная, большая или меньшая, располагающая современным механизмом борьбы с отмыванием денег или не располагающая таковым - не может считать себя защищенной от операций по отмыванию денег. Прочность цепи определяется прочностью ее слабейшего звена, и эффективность международного механизма борьбы с отмыванием денег будет зависеть от того, ликвидированы ли в этом механизме значительные пробелы, такие, как недостаточно строгие меры регулирования или отсутствие таких мер, отсутствие регулирования офшорных услуг или такие регулирующие коммерческую деятельность законы, которые способствуют отмыванию денег.

11. Принятие на международном уровне мер, направленных на решение проблемы отмывания денег, приобретает еще большее значение в связи с тем, что объемы денег, находящихся в этой сфере, достигли таких размеров, что они могут подорвать или дестабилизировать финансовые рынки, поставить под угрозу экономическую, политическую и социальную основу экономически слабых государств, особенно государств, которые совсем недавно создали рыночную экономику, и в конечном итоге создать реальную угрозу демократии. Некоторые политические деятели утверждают, что в интересах экономического развития необходимо препятствовать принятию законов и мер, направленных на борьбу с отмыванием денег; в их доводах не учитываются проявляющиеся лишь со временем пагубные последствия такой политики для социального, экономического и политического развития стран. Создание условий для беспрепятственного проникновения доходов от наркобизнеса в сферу национальной экономики повышает степень коррупции общества. Если крупная сумма средств из таких доходов инвестируется в определенные предприятия промышленного или торгового сектора, другие предприятия этого сектора либо оказываются неспособными конкурировать с ними и исчезают, либо, в целях сохранения своей конкурентоспособности, они вынуждены применять аналогичную порочную практику; таким образом, в конечном итоге коррумпируется основная часть промышленного и торгового сектора и вся экономика, что влечет за собой аналогичные последствия для политической и социальной жизни общества в целом.

## **В. Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 года**

12. Принятие Конвенции 1988 года стало первым решительным шагом в направлении мобилизации усилий международного сообщества на борьбу против незаконного оборота наркотиков.

13. В Конвенции 1988 года дается определение преступлений, связанных с отмыванием денег, и предусмотрено, что стороны Конвенции должны рассматривать их в качестве опасных уголовных преступлений, а совершившие их лица должны сурово наказываться и подлежать выдаче. В Конвенции 1988 года предлагается также создать механизм выявления и прослеживания таких операций, а также разработать процедуры предоставления банковской, финансовой и коммерческой документации, при этом государствам запрещается уклоняться от принятия соответствующих мер, исходя из соображения сохранения банковской тайны. В ней предусматривается налаживание международного сотрудничества в области расследования и уголовного преследования преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, и конфискации доходов от таких преступлений. Каждой из сторон Конвенции предлагается рассмотреть возможность обеспечения переноса бремени доказывания законного происхождения предполагаемых доходов или другой собственности, подлежащих конфискации в той степени, в какой это допускается национальным законодательством. В Конвенции дается определение взаимной юридической помощи и настоятельно предлагается использовать другие формы сотрудничества между правовыми и административными системами, а также рекомендуется использовать упрощенные процедуры обмена информацией и данными.

## **С. Международная организационная структура и принимаемые меры**

14. В некоторой степени положение уже изменилось в лучшую сторону. Что касается финансового сектора, то 12 декабря 1988 года Комитет по банковскому надзору и регулированию<sup>\*</sup> сделал заявление о необходимости предупреждения преступного использования банковской системы в целях отмывания денег<sup>2</sup>, в котором международным банковским кругам предлагается проявлять повышенную бдительность, особенно в установлении личности своих клиентов, и расширять сотрудничество с судебными и правоохранительными органами в целях пресечения операций по отмыванию денег. Это заявление вызвало существенный резонанс в международных финансовых кругах, и многие страны отразили в своих финансовых системах изложенные в этом заявлении принципы.

---

<sup>\*</sup>Комитет состоит из представителей центральных банков и регулирующих органов Бельгии, Германии, Италии, Канады, Люксембурга, Нидерландов, Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии, Соединенных Штатов Америки, Франции, Швейцарии, Швеции и Японии.

15. Международное сообщество существенно активизировало свои усилия, прежде всего в рамках Специальной группы по финансовым мероприятиям, созданное главами государств и правительств Группы семи ведущих промышленно развитых стран и Председателем Комиссии европейских сообществ\* на пятнадцатом ежегодном совещании на высшем уровне по экономическим вопросам, проходившем в июле 1989 года в Париже. Специальная группа по финансовым мероприятиям взяла на себя руководство усилиями по борьбе с отмыванием денег.

16. Первым результатом деятельности Специальной группы по финансовым мероприятиям стала разработка опубликованных в феврале 1990 года 40 рекомендаций, которые существенно укрепляют и дополняют положения Конвенции 1988 года и изложенные в заявлении Комитета по банковскому надзору и регулированию принципы, особенно в том, что касается дальнейшего сотрудничества между финансовой системой и правоохранительными органами и налаживания международного сотрудничества.

17. Наряду с тем, что государствам настоятельно предлагается присоединиться к Конвенции 1988 года, принять нормативные акты, регулирующие финансовую деятельность, которые согласуются с руководящими принципами Специальной группы по финансовым мероприятиям, и расширять многостороннее сотрудничество в области проведения расследований и уголовного преследования, большое внимание в рекомендациях уделяется совершенствованию национальных правовых систем в целях борьбы с отмыванием денег, укреплению роли финансовой системы в самом широком смысле и укреплению международного сотрудничества.

18. Специальная группа по финансовым мероприятиям проводит анализ мировых финансовых потоков, банковских и финансовых систем и методов отмывания денег и обрабатывает его результаты. С помощью multidisciplinary подхода (включающего юридические, финансовые и правоохранительные аспекты) она изучает те слабые звенья, которые облегчают проведение операций по отмыванию денег (подставные компании\*\*, электронные переводы, офшорные группы, сделки через посредников и т.д.). Целевая группа по финансовым мероприятиям рассматривает возможности совершенствования предлагаемых мер борьбы, а также контролирует и оценивает ход выполнения рекомендаций и принятия соответствующих законов и мер борьбы государствами - членами Группы.

19. Специальная группа по финансовым мероприятиям разработала также гибкий подход для государств, не являющихся членами Группы, поощряющий принятие и выполнение этих рекомендаций. С этой целью она создала в 1993 году Специальную группу по финансовым мероприятиям стран Карибского бассейна. В конце 1994 года Специальная группа по финансовым мероприятиям создала в Австралии секретариат для содействия осуществлению мероприятий в Азии и районе Тихого океана. Многие государства, не являющиеся членами Специальной группы по финансовым мероприятиям, приняли некоторые или все ее рекомендации и приступили к реализации изложенных в них принципов.

20. По состоянию на 1 ноября 1995 года в состав Специальной группы по финансовым мероприятиям входили правительства 26 государств или территорий\*\*\*, а также Европейский союз и Совет по сотрудничеству арабских стран залива\*\*\*\*. На двадцатом ежегодном совещании на высшем уровне по экономическим вопросам, проходившем в июле 1994 года в Неаполе, главы государств или правительств

---

\* Теперь называется Европейской комиссией.

\*\* Подставная компания представляет собой учреждение, зарегистрированное в качестве юридического лица (или организованное каким-либо иным образом), которое участвует или создает видимость участия в законной торговле. Однако такая торговля служит прежде всего прикрытием для отмывания денег.

\*\*\* Австралия, Австрия, Бельгия, Германия, Гонконг, Греция, Дания, Ирландия, Исландия, Испания, Италия, Канада, Люксембург, Нидерланды, Новая Зеландия, Норвегия, Португалия, Сингапур, Соединенное Королевство, Соединенные Штаты, Турция, Финляндия, Франция, Швейцария, Швеция, Япония.

\*\*\*\* Государствами-членами являются Бахрейн, Катар, Кувейт, Объединенные Арабские Эмираты, Оман и Саудовская Аравия.

Группы семи ведущих промышленно развитых стран и Председатель Европейской комиссии признали высокую результативность Группы и поддержали предложение о продлении срока ее работы еще на пять лет (1994-1999 годы).

21. Что касается деятельности на региональном уровне, то Совет Европы прилагает особые усилия в области разработки международных юридических документов. Двадцать четыре государства подписали и восемь государств ратифицировали\* разработанную Советом Европы Конвенцию об отмывании, поиске, аресте и конфискации доходов от преступной деятельности<sup>3</sup>, которая была принята в сентябре 1990 года Комитетом министров Совета Европы. Эта конвенция способствует оказанию международной взаимной помощи в данной области. 10 июня 1991 года Совет Европейских сообществ принял директиву 91/308/ЕЕС о предупреждении использования финансовой системы в целях отмывания денег<sup>4</sup>, которая представляет собой прекрасную модель для принятия на ее основе национальных мер. Активную позицию в этой области занимают также некоторые подразделения Организации Объединенных Наций, Европейская комиссия, Офшорная группа банковских контролеров, Межамериканская комиссия по борьбе со злоупотреблением наркотическими средствами (СИСАД) Организации американских государств и Секретариат Содружества, однако они располагают ограниченными людскими ресурсами, и их деятельность зачастую ограничивается каким-то одним регионом или каким-то одним вопросом (таким, как юридическая помощь).

22. Представители заинтересованных правоохранительных органов, Совета таможенного сотрудничества (известного также под названием Всемирная таможенная организация) и Международной организации уголовной полиции (МОУП/Интерпол) анализируют операции по отмыванию денег с точки зрения оперативной деятельности и разрабатывают учебные программы для специалистов, занимающихся расследованием финансовых преступлений. МОУП/Интерпол во взаимодействии с Всемирной таможенной организацией разрабатывает энциклопедию по финансовым активам, которая будет содержать информацию о национальном законодательстве некоторых государств в этой области, а также информацию, которая может быть использована в оперативных целях. Недавно Всемирная таможенная организация при поддержке Программы Организации Объединенных Наций по международному контролю над наркотиками (ЮНДКП) и МОУП/Интерпола подготовила видеофильм, имеющий своей целью повышение уровня осведомленности о растущей проблеме отмывания денег.

#### **D. Роль Организации Объединенных Наций в борьбе с отмыванием денег**

23. В 1994 и 1995 годах под эгидой Организации Объединенных Наций были проведены следующие конференции, посвященные задаче принятия эффективных мер борьбы с отмыванием денег: Международная конференция по предупреждению отмывания денег и использования доходов от преступной деятельности и борьбе с ними: глобальный подход, проходившая с 18 по 20 июня 1994 года в Курмайёре<sup>5</sup>; Всемирная конференция на уровне министров по организованной транснациональной преступности, проходившая с 21 по 23 ноября 1994 года в Неаполе<sup>6</sup>; и девятый Конгресс Организации Объединенных Наций по предупреждению преступности и обращению с правонарушителями, проходивший с 29 апреля по 8 мая 1995 года в Каире<sup>7</sup>. В этой связи двум подразделениям Секретариата, непосредственно занимающимся вопросами борьбы с отмыванием денег, а именно ЮНДКП и Сектору по предупреждению преступности и уголовному правосудию, были предоставлены специальные мандаты. Мандаты ЮНДКП основаны на положениях Конвенции 1988 года, а общие мандаты ЮНДКП и Сектора — на различных резолюциях Генеральной Ассамблеи, Экономического и Социального совета, Комиссии по наркотическим средствам и/или Комиссии по предупреждению преступности и уголовному правосудию.

---

\*Конвенцию подписали и ратифицировали следующие восемь государств: Болгария, Италия, Литва, Нидерланды, Норвегия, Соединенное Королевство, Финляндия и Швейцария. Конвенцию подписали, но еще не ратифицировали следующие 16 государств: Австралия, Австрия, Бельгия, Германия, Греция, Дания, Исландия, Испания, Кипр, Лихтенштейн, Люксембург, Португалия, Сан-Марино, Словения, Франция и Швеция.

24. Деятельность ЮНДКП в этой области до сих пор заключалась главным образом в предоставлении рекомендаций и помощи в связи с законодательством о борьбе с отмыванием денег и предоставлении помощи таким странам, как Колумбия, Маврикий, Нигерия и Таиланд, в разработке соответствующих законов и создании правовой инфраструктуры. В целях активизации такой помощи ЮНДКП разработала типовое законодательство о борьбе с отмыванием денег и конфискации. ЮНДКП направляла также свои усилия на повышение уровня осведомленности государств-членов о необходимости принятия мер борьбы с отмыванием денег, дополняя деятельность Специальной группы по финансовым мероприятиям и других соответствующих учреждений в этой области; в целях осуществления программ действий в некоторых ключевых областях был разработан ряд конкретных мероприятий, в которых учитывался фактор ограниченности имеющихся ресурсов. В то же время была проанализирована идея разработки совместно с Сектором по предупреждению преступности и уголовному правосудию программы действий по борьбе с отмыванием денег подлинно глобального характера.

25. ЮНДКП даны четкие мандаты оказывать юридическую помощь и помощь в области подготовки кадров в целях борьбы с отмыванием денег. В 1995 году в своей резолюции 9 (XXXVIII) Комиссия по наркотическим средствам просила ЮНДКП в сотрудничестве с Сектором по предупреждению преступности и уголовному правосудию предоставлять запрашивающему государству техническую помощь в подготовке персонала судебных и следственных органов и помощь в области предупреждения отмывания денег и незаконного перевода активов и борьбы с ними.

## **Е. Достигнутые результаты**

26. По состоянию на 1 ноября 1995 года сторонами Конвенции 1988 года являлись 119 государств. Ни одно из них не сделало оговорок, выражающих прямое несогласие с положениями о борьбе с отмыванием денег. Поэтому все эти государства должны принять соответствующие меры по борьбе с отмыванием денег.

27. Все члены Специальной группы по финансовым мероприятиям, за исключением одного, в том числе все члены Европейского союза, приняли законы и процедуры, предусмотренные в Конвенции 1988 года и предложенные в 40 рекомендациях, сформулированных Специальной группой по финансовым мероприятиям. Кроме того, растет число государств, не являющихся членами Специальной группы по финансовым мероприятиям, которые рассматривают деятельность по отмыванию денег в качестве уголовного преступления и с различной степенью успеха принимают необходимые законы, прежде всего в целях налаживания сотрудничества между финансовой системой и компетентными правоохранительными органами, а также создают необходимые специализированные службы, в частности, в целях обработки сообщений о подозрительных сделках, полученных от учреждений финансовой системы. Такие меры были приняты, в частности, в Венгрии, Польше, Словении, Чешской Республике и Чили.

28. Другие государства, такие, как Аргентина, Боливия, Израиль, Кыргызстан, Маврикий, Российская Федерация, Таиланд и Украина, приступают к этой деятельности.

29. Принятие таких контрмер неизбежно требует определенного времени, прежде всего в связи с необходимостью рассмотрения в парламенте вопроса о создании нового механизма. Поэтому реализация таких усилий на международном уровне является долговременным предприятием. Тем не менее продолжительность первого этапа можно сократить путем ужесточения в сфере финансового сектора применяемых правил о необходимости проявлять бдительность, которые обычно регулируются правилами внутреннего распорядка. Такое ужесточение делает финансовый сектор более защищенным от операций по отмыванию денег и обеспечивает условия для создания специализированных правоохранительных служб.

30. Ряд государств заключили между собой соглашения о совместном использовании изъятых доходов и изучают возможности подписания таких соглашений с другими государствами. В некоторых странах по крайней мере часть конфискованных доходов и собственности передается правительственным органам, непосредственно занимающимся борьбой с незаконным оборотом наркотиков и злоупотреблением ими.

Хотя в Конвенции 1988 года государствам настоятельно предлагается направлять конфискованные доходы межправительственным органам, специализирующимся в области борьбы против незаконного оборота наркотиков и злоупотребления ими, ЮНДКП до сих пор не получала таких средств.

31. Специальная группа по финансовым мероприятиям контролирует выполнение своих рекомендаций ее членами. Эта задача выполняется, во-первых, путем самооценки в форме подробных вопросников, которые периодически заполняются каждым членом Группы, и, во-вторых, с помощью изначально установленной процедуры "взаимной оценки", в соответствии с которой законодательство и существующие механизмы каждого государства-члена изучаются экспертами других государств-членов и секретариатом Специальной группы по финансовым мероприятиям. В результате этого изучения готовится доклад, анализируемый и обсуждаемый всеми членами на пленарных заседаниях, резюме которого включается в ежегодный доклад Специальной группы по финансовым мероприятиям. В настоящее время уже закончено изучение состояния всех государств-членов, и начата новая серия исследований с целью более полной оценки произошедших изменений и положения в каждом из них. Аналогичная процедура начинает действовать в странах Карибского бассейна. Специальная группа по финансовым мероприятиям стремится также внедрить процедуры оценки в государствах, которые не являются ее членами и с которыми устанавливаются контакты в рамках ее деятельности по повышению уровня осведомленности.

32. Принятие государствами соответствующего комплексного законодательства может сразу же повлиять на степень эффективности борьбы с деятельностью по отмыванию денег. В целом проведенные анализы, особенно силами Специальной группы по финансовым мероприятиям, и результаты, полученные в ходе борьбы с отмыванием денег, свидетельствуют о том, что принимаемые контрмеры вызывают: во-первых, перенос операций по отмыванию денег, особенно на начальных этапах, таких, как "размещение" и "наслоение", в страны, которые еще не создали систему контроля, и/или в банковские системы, которые недостаточно четко регулируются и слабо организованы; и, во-вторых, использование небанковского финансового сектора и нефинансового сектора. Происходит также усовершенствование методов отмывания денег, связанных с использованием специалистов в области финансовой деятельности.

33. Даже страны или территории, которые лица, занимающиеся отмыванием денег, некогда считали безопасными гаванями с глубоко укоренившимися традициями сохранения банковской тайны, утрачивают для них свою привлекательность по мере того, как в этих странах или территориях принимаются соответствующие нормативные акты и контрмеры. К числу таких стран или территорий относятся, в частности, Каймановы Острова, Люксембург, Монако и Швейцария.

34. В результате этого Специальная группа по финансовым мероприятиям стала уделять больше внимания так называемым компаниям-"почтовым ящикам"<sup>\*</sup>, подставным компаниям или компаниям-"призракам"<sup>\*\*</sup>, офшорным финансовым гаваням и задаче обеспечения ясности в вопросах прав собственности компаний.

## Ф. Замечания

35. Комитет считает необходимым обеспечить, чтобы функции всех организаций дополняли друг друга и включали как теоретические, так и практические аспекты деятельности по борьбе с отмыванием денег на международном уровне. Следует последовательно разрабатывать общую политику, и, в случае

---

<sup>\*</sup>Компании - "почтовые ящики" представляют собой официально зарегистрированные учреждения, созданные с единственной целью осуществления преступной деятельности.

<sup>\*\*</sup>В отличие от подставных компаний или компаний-"почтовых ящиков", компании-"призраки" существуют только номинально - какой-либо официальной документации об их регистрации не существует. Компании-"призраки" являются фиктивными компаниями. Чаще всего они фигурируют в погрузочных документах и приказах о переводе средств в качестве грузополучателей, экспедиционных агентств или иных третьих сторон с целью сокрытия конечных получателей незаконных средств.

необходимости, следует оказывать странам помощь в реализации этой политики. Хотя в этой области были достигнуты некоторые успехи, Комитет с беспокойством отмечает, что международное сообщество не предприняло никаких конкретных шагов для эффективной координации борьбы с отмыванием денег в мире в целом. В результате этого налицо отсутствие единообразия в осуществлении мер по борьбе с отмыванием денег и широко применимых средств оценки достигнутых результатов.

36. Комитет считает, что следует создать всеобъемлющую систему координации принимаемых в различных странах мира мер по борьбе с отмыванием денег в целях выработки более универсального подхода. Такая универсальная система должна включать механизмы систематического сбора и распространения информации об изъятии и конфискации доходов от незаконного оборота наркотиков, а также механизмы контроля за результатами деятельности международного сообщества в сфере предупреждения отмывания денег и борьбы с ним. Она должна предусматривать также проведение тщательной оценки эффективности применяемых в этой области контрмер. Для достижения этих целей следует принять соответствующий документ, который придаст бы международный характер деятельности, аналогичной мероприятиям Специальной группы по финансовым мероприятиям в области контроля за выполнением ее членами разработанных рекомендаций. Это позволит регистрировать успешные мероприятия по изъятию и конфискации доходов от незаконного оборота наркотиков, как это уже делается в отношении изъятий наркотиков, находящихся в сфере незаконного оборота. Комитет считает, что было бы вполне логичным возложить на Организацию Объединенных Наций функции контроля за результатами деятельности по предупреждению отмывания денег во всех странах мира и оказанию содействия принятию дальнейших мер в этой области.

## **G. Рекомендации**

37. Как уже отмечалось выше, международное сообщество, региональные организации и государства предприняли множество существенных шагов. Тем не менее предстоит сделать еще очень многое. Поэтому Комитет рекомендует всем правительствам:

а) присоединиться к Конвенции 1988 года и внести поправки в национальные законы и, в случае необходимости, в национальную конституцию в целях выполнения положений Конвенции 1988 года;

б) принять и эффективно применять соответствующие законы о борьбе с отмыванием денег, в том числе законы о конфискации собственности торговцев наркотиками;

с) рассмотреть возможность обеспечения переноса бремени доказывания законного происхождения предполагаемых доходов или другой собственности, подлежащих конфискации, как это предусмотрено в пункте 7 статьи 5 Конвенции 1988 года, даже в том случае, если это требует принятия поправок к законам и/или конституции;

д) в полном объеме выполнить 40 рекомендаций, сформулированных Специальной группой по финансовым мероприятиям;

е) в официальном порядке установить процедуры, в соответствии с которыми финансовые институты должны сообщать соответствующему специальному органу о подозрительных сделках; и рассмотреть возможность распространения сферы действия такой системы отчетности на специалистов, занимающихся финансовой деятельностью, и на лиц, занимающихся торговлей дорогостоящими товарами;

ф) создать специальные подразделения для расследования и уголовного преследования деятельности, связанной с отмыванием денег;

г) усовершенствовать правовые нормы, регулирующие деятельность компаний, с тем чтобы обеспечить большую ясность в вопросах прав собственности и контроля и облегчить налаживание сотрудничества с правоохранительными органами, занимающимися борьбой с отмыванием денег;



- h) укрепить международное сотрудничество в области оказания взаимной юридической помощи и помощи в вопросах правоохранительной деятельности;
- i) рассмотреть возможность создания комплексной глобальной системы для обеспечения более эффективной координации деятельности по борьбе с отмыванием денег;
- j) наладить на международном уровне сотрудничество в вопросах оценки применения процедур, таких, как процедуры, разработанные Специальной группой по финансовым мероприятиям;
- k) создать глобальную систему регистрации случаев изъятия доходов от незаконного оборота наркотиков и информирования о таких случаях;
- l) заключить соглашения с другими правительствами по вопросу о совместном использовании конфискованных доходов незаконного характера, поскольку это является одним из возможных путей повышения заинтересованности правительств в проведении расследований и обмене информацией о деятельности по отмыванию денег;
- m) передавать часть средств от конфискованных доходов и собственности правительственным и межправительственным органам, занимающимся борьбой против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ и злоупотребления ими.

## **Н. Заключительные замечания**

38. Комитет отмечает разную степень результативности деятельности правительств в области осуществления мер по борьбе с отмыванием денег. Он настоятельно призывает правительства стран, в которых уже функционируют соответствующие системы, оказать помощь тем странам, которые не смогли принять такие меры, и/или расширить оказываемую ими поддержку деятельности ЮНДКП в этой области.

39. Комитет настоятельно призывает все правительства и заинтересованные международные организации и далее прилагать свои усилия по созданию наиболее приемлемых механизмов выявления, уголовного преследования и предупреждения деятельности по отмыванию денег. Возможно, уже пора рассмотреть вопрос о принятии мер с целью разработки имеющего обязательную юридическую силу международного документа, который бы в большей степени был посвящен мерам борьбы с отмыванием денег.