

Таким образом, существующее законодательство не позволяет в полной мере осуществлять действенный контроль за источниками поступления денежных средств на счета коммерческих банков республики. Требуется дальнейшего совершенствования нормативно-правовая база, деятельность контрольно-ревизионных органов, вопросы взаимодействия и участия всех служб в предотвращении и раскрытии преступлений, а также профессиональная подготовка сотрудников правоохранительных органов, специализирующихся на раскрытии таких преступлений и обладающих специальными знаниями в области банковского, налогового, таможенного законодательства и бухгалтерского учета.

Ю. А. Колубако

О ПРАВОВОЙ ОСНОВЕ ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ ЛЕГАЛИЗАЦИИ ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ НЕЗАКОННЫМ ПУТЕМ

1 июля 1999 г. вступило в силу Соглашение между Правительством Республики Беларусь и Правительством Российской Федерации о сотрудничестве и взаимной помощи в области борьбы с незаконными финансовыми операциями, а также финансовыми операциями, связанными с легализацией ("отмыванием") доходов, полученных незаконным путем. Представляется целесообразным рассмотреть вопрос о правовой основе указанной деятельности.

В последние годы в Республике Беларусь были приняты некоторые законы, отдельные нормы, положения которых направлены на борьбу с "отмыванием грязных денег". В Законе Республики Беларусь от 26 июня 1997 г. "О мерах борьбы с организованной преступностью и коррупцией" определены понятия "преступный доход" и "легализация преступных доходов". Сделки, направленные на легализацию преступных доходов, признаются судом недействительными. Преступные доходы, а также доходы, полученные от их увеличения, по решению суда подлежат конфискации в доход государства. Законом Республики Беларусь от 17 мая 1997 г. "О внесении изменений и дополнений в Уголовный и Уголовно-процессуальный кодексы Республики Беларусь", действующий Уголовный кодекс Республики Беларусь дополнен статьей 152 "Легализация преступных доходов". В новый Уголовный кодекс Республики Беларусь от 9 июля 1999 г. также включена статья 235 "Легализация ("отмывание") материальных ценностей, приобретенных преступным путем".

Принятие вышеуказанных норм имеет большое значение для по-

вышения эффективности борьбы с “отмыванием” преступных доходов. Однако необходимо отметить, что в настоящее время в Республике Беларусь отсутствует механизм выявления и пресечения данного правонарушения. Решению этих задач будет способствовать, на наш взгляд, принятие Закона “О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем”, который 11 ноября 1998 г. внесен Президентом Республики Беларусь на рассмотрение Палаты представителей Национального собрания Республики Беларусь и принят в первом чтении 28 апреля 1999 г.

Данный законопроект направлен на защиту прав и законных интересов граждан, общества и государства, создание системы мер по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем. В проекте определены такие понятия, как “доходы, полученные незаконным путем”, “легализация доходов, полученных незаконным путем”, “финансовая операция, подлежащая особому контролю”, “особый контроль финансовых операций” и др.

В соответствии с проектом закона финансовая операция подлежит особому контролю, если ее сумма при разовом совершении равна или превышает 2000 минимальных заработных плат — для физических лиц, равна или превышает 20 000 минимальных заработных плат — для юридических лиц, и относится к одному из перечисленных в проекте закона видов (операции с денежными средствами в наличной форме и др.). При совершении в течение одного месяца нескольких финансовых операций, общая сумма которых равна или превышает указанную, они подлежат особому контролю при условии, что имеющиеся факты указывают на то, что между этими операциями существует связь. Особый контроль финансовых операций представляет собой совокупность мер, принимаемых уполномоченными государственными органами с целью определения законности происхождения средств.

Полагаем, что принятие Закона Республики Беларусь “О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем” будет иметь важное значение для усиления борьбы с “отмыванием” денег.

*А. А. Вишнеvский,
В. А. Максименко*

ПРОБЛЕМА ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ “ВЫМАНИВАНИЯ” КРЕДИТОВ И ДОТАЦИЙ И НЕКОТОРЫЕ ПУТИ ЕЕ РЕШЕНИЯ

С приобретением независимости Республика Беларусь столкнулась с проблемой реорганизации экономики из административно-ко-